

**UCHWAŁA NR XLVII/299/22  
RADY MIEJSKIEJ W OSIEKU  
z dnia 30 grudnia 2022 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Miasta i Gminy Osiek na lata 2023-2032**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2022 r., poz. 559 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 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) Rada Miejska w Osieku uchwała, co następuje:

**§ 1.**

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Osiek na lata 2023-2032 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 2023-2032 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, (upoważnienie dotyczy także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych),
- 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 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 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 2023 roku.

**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Miejskiej  
Arkadiusz Matusak

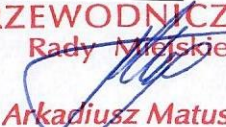
# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Miejskiej w Osieku Nr XLVII/299/22 z dnia 30 grudnia 2022 roku

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:									
			z tego:						w tym:	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>	z podatku od nieruchomości			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 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	
Wykonanie 2021	44 717 021,78	39 767 445,92	4 220 336,00	91 187,97	11 506 623,00	14 561 067,64	9 388 231,31	6 871 914,60	4 949 575,86	1 028,46	4 948 547,40	
Plan 3 kw. 2022	44 746 562,36	40 485 933,14	3 652 163,00	59 113,00	11 508 874,00	15 454 755,34	9 811 027,80	7 091 469,00	4 260 629,22	206 895,00	4 053 734,22	
Wykonanie 2022	46 221 361,29	41 960 732,07	3 652 163,00	59 113,00	11 508 874,00	16 929 554,27	9 811 027,80	7 091 469,00	4 260 629,22	206 895,00	4 053 734,22	
2023	40 059 879,00	33 551 359,00	3 471 312,00	114 267,00	12 881 439,00	6 339 235,00	10 745 106,00	7 723 896,00	6 508 520,00	110 000,00	6 398 520,00	
2024	42 888 904,00	34 847 424,00	3 637 935,00	119 752,00	13 499 748,00	6 643 518,00	10 946 471,00	8 094 643,00	8 041 480,00	0,00	8 041 480,00	
2025	43 107 694,00	36 107 694,00	3 780 711,00	123 464,00	13 968 240,00	6 879 467,00	11 355 812,00	8 365 577,00	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00	
2026	36 969 387,00	36 969 387,00	3 875 229,00	126 551,00	14 307 196,00	7 051 454,00	11 608 957,00	8 554 216,00	0,00	0,00	0,00	
2027	38 041 500,00	38 041 500,00	3 987 611,00	130 221,00	14 722 105,00	7 255 946,00	11 945 617,00	8 802 288,00	0,00	0,00	0,00	
2028	39 144 703,00	39 144 703,00	4 103 252,00	133 997,00	15 149 046,00	7 466 368,00	12 292 040,00	9 057 554,00	0,00	0,00	0,00	
2029	40 240 754,00	40 240 754,00	4 218 143,00	137 749,00	15 573 219,00	7 675 426,00	12 636 217,00	9 311 166,00	0,00	0,00	0,00	

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
  
Arkadiusz Matusak

2030	41 327 255,00	41 327 255,00	4 332 033,00	141 468,00	15 993 696,00	7 882 663,00	12 977 395,00	9 562 567,00	0,00	0,00	0,00
2031	42 443 092,00	42 443 092,00	4 448 998,00	145 288,00	16 425 526,00	8 095 495,00	13 327 785,00	9 820 756,00	0,00	0,00	0,00
2032	43 546 612,00	43 546 612,00	4 564 672,00	149 065,00	16 852 590,00	8 305 978,00	13 674 307,00	10 076 096,00	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 celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

**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 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
Wykonanie 2021	38 084 765,52	36 305 793,11	15 469 826,66	0,00	0,00	118 009,00	0,00	0,00	0,00	1 778 972,41	1 778 972,41	78 074,22
Plan 3 kw. 2022	48 115 196,89	40 932 366,37	17 839 995,30	0,00	0,00	271 300,00	0,00	0,00	0,00	7 182 830,52	7 182 830,52	101 348,00
Wykonanie 2022	49 589 995,82	42 407 165,30	17 544 341,83	0,00	0,00	271 300,00	0,00	0,00	0,00	7 182 830,52	7 182 830,52	101 348,00
2023	45 959 879,00	35 025 255,43	19 715 638,50	0,00	0,00	802 300,00	0,00	0,00	0,00	10 934 623,57	10 934 623,57	201 037,00
2024	45 247 300,00	34 373 749,90	20 040 947,00	0,00	0,00	582 995,00	0,00	0,00	0,00	10 873 550,10	10 873 550,10	21 037,00
2025	41 957 694,00	34 745 355,00	20 411 705,00	0,00	0,00	370 720,00	0,00	0,00	0,00	7 212 339,00	7 212 339,00	21 037,00
2026	35 819 387,00	35 162 822,00	20 768 910,00	0,00	0,00	256 445,00	0,00	0,00	0,00	656 565,00	656 565,00	21 037,00
2027	36 891 500,00	36 041 898,00	21 360 824,00	0,00	0,00	190 170,00	0,00	0,00	0,00	849 602,00	849 602,00	21 037,00
2028	37 994 703,00	36 958 999,00	21 958 927,00	0,00	0,00	146 895,00	0,00	0,00	0,00	1 035 704,00	1 035 704,00	21 037,00
2029	39 305 754,00	37 922 468,00	22 568 287,00	0,00	0,00	129 675,00	0,00	0,00	0,00	1 383 286,00	1 383 286,00	18 115,00
2030	40 452 255,00	38 894 034,00	23 188 915,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 558 221,00	1 558 221,00	0,00
2031	41 443 092,00	39 896 857,00	23 826 610,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	1 546 235,00	1 546 235,00	0,00
2032	42 546 612,00	40 921 013,00	24 475 885,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 625 599,00	1 625 599,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
*Arkadiusz Matusak*

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>X</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>
					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 2016	64 114,90	64 114,90	241 439,43	0,00	0,00	0,00	0,00	241 439,43	0,00	
Wykonanie 2017	367 399,23	200 000,00	105 554,33	0,00	0,00	0,00	0,00	105 554,33	0,00	
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	
Wykonanie 2020	1 912 152,66	1 912 152,66	9 692 621,61	9 185 000,00	0,00	41 789,01	0,00	465 832,60	0,00	
Wykonanie 2021	6 632 256,26	750 000,00	1 869 774,27	0,00	0,00	533 515,00	0,00	1 336 259,27	0,00	
Plan 3 kw. 2022	-3 368 634,53	0,00	4 243 634,53	0,00	0,00	1 014 389,54	139 389,54	3 229 244,99	3 229 244,99	
Wykonanie 2022	-3 368 634,53	0,00	4 243 634,53	0,00	0,00	1 014 389,54	139 389,54	3 229 244,99	3 229 244,99	
2023	-5 900 000,00	0,00	6 775 000,00	875 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	4 400 000,00	4 400 000,00	
2024	-2 358 396,00	0,00	3 508 396,00	2 000 000,00	850 000,00	0,00	0,00	1 508 396,00	1 508 396,00	
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	
2030	875 000,00	875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	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:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań 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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	
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	
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	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	875 000,00	875 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 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	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	875 000,00	875 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	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>						
		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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	11 345 000,00	0,00	232 503,90	473 943,33	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	10 345 000,00	0,00	449 599,12	555 153,45	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	10 315 000,00	0,00	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	
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	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	8 935 000,00	500 000,00	3 461 652,81	5 331 427,08	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	7 560 000,00	0,00	-446 433,23	3 797 201,30	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 060 000,00	500 000,00	-446 433,23	3 797 201,30	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 060 000,00	500 000,00	-1 473 896,43	4 426 103,57	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 810 000,00	400 000,00	473 674,10	1 982 070,10	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 560 000,00	300 000,00	1 362 339,00	1 362 339,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 310 000,00	200 000,00	1 806 565,00	1 806 565,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 060 000,00	100 000,00	1 999 602,00	1 999 602,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 810 000,00	0,00	2 185 704,00	2 185 704,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 875 000,00	0,00	2 318 286,00	2 318 286,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 433 221,00	2 433 221,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	2 546 235,00	2 546 235,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 625 599,00	2 625 599,00	

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

**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 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
Wykonanie 2021	0,00%	x	14,27%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-0,69%	0,14%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	-0,69%	0,14%	x	x	x	x
2023	6,24%	-2,47%	-2,06%	7,25%	7,25%	TAK	TAK
2024	6,22%	3,75%	3,75%	6,41%	6,41%	TAK	TAK
2025	5,27%	5,93%	x	6,17%	6,17%	TAK	TAK
2026	4,77%	6,90%	x	5,90%	5,90%	TAK	TAK
2027	4,42%	7,11%	x	5,59%	5,59%	TAK	TAK
2028	4,16%	7,36%	x	4,97%	4,97%	TAK	TAK
2029	3,32%	7,52%	x	3,98%	3,98%	TAK	TAK
2030	2,92%	7,57%	x	5,16%	5,16%	TAK	TAK
2031	3,13%	7,63%	x	6,59%	6,59%	TAK	TAK
2032	2,98%	7,59%	x	7,15%	7,15%	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>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	59 105,20	59 105,20	59 105,20	3 543 162,22	3 543 162,22	3 543 162,22	59 105,20	59 105,20	59 105,20
Wykonanie 2022	59 105,20	59 105,20	59 105,20	3 543 162,22	3 543 162,22	3 543 162,22	59 105,20	59 105,20	59 105,20
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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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 <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 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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	898 510,00	3 000,00	895 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	4 546 801,96	4 546 801,96	3 543 162,22	6 494 674,76	3 000,00	6 491 674,76	0,00	0,00	21 037,00	0,00
Wykonanie 2022	4 546 801,96	4 546 801,96	3 543 162,22	6 494 674,76	3 000,00	6 491 674,76	0,00	0,00	21 037,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	10 401 520,00	3 000,00	10 398 520,00	0,00	0,00	21 037,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	10 872 780,00	0,00	10 872 780,00	0,00	0,00	21 037,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	7 211 300,00	0,00	7 211 300,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza 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>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2016	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-800 000,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	30 000,00	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	-500 000,00	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
Wykonanie 2021	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	16 975,50
Plan 3 kw. 2022	875 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	3 418,44
Wykonanie 2022	875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	3 418,44
2023	875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 150 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 150 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 150 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 150 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 150 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	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*  
Arkadiusz Matusak

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

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

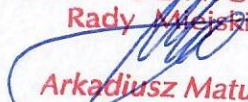
# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do uchwały Rady Miejskiej w Osieku Nr XLVII/299/22 z dnia 30 grudnia 2022 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 693 507,00	10 401 520,00	10 872 780,00	7 211 300,00	0,00	28 485 600,00
1.a	- wydatki bieżące				15 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 678 507,00	10 398 520,00	10 872 780,00	7 211 300,00	0,00	28 482 600,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				28 693 507,00	10 401 520,00	10 872 780,00	7 211 300,00	0,00	28 485 600,00
1.3.1	- wydatki bieżące				15 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
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	0,00	0,00	0,00	3 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 678 507,00	10 398 520,00	10 872 780,00	7 211 300,00	0,00	28 482 600,00
1.3.2.1	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, 6100 -	Urząd Miasta i Gminy w Osieku	2021	2023	1 065 510,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.2	Przebudowa i modernizacja dróg na terenie Miasta i Gminy Osiek Dział 600, rozdział 60016 paragraf 6050, 6370 -	Urząd Miasta i Gminy w Osieku	2023	2024	8 540 000,00	4 280 000,00	4 260 000,00	0,00	0,00	8 540 000,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków na terenie Miasta i Gminy Osiek Dział 900 rozdział 90001 par. 6050, 6370 -	Urząd Miasta i Gminy w Osieku	2022	2025	14 522 600,00	2 858 520,00	4 352 780,00	7 211 300,00	0,00	14 422 600,00
1.3.2.4	Rozbudowa wraz z modernizacją oświetlenia ulicznego na terenie Miasta i Gminy Osiek Dz.900 rozdział 90015 paragraf 6100, 6370 -	Urząd Miasta i Gminy w Osieku	2019	2024	4 550 397,00	2 260 000,00	2 260 000,00	0,00	0,00	4 520 000,00

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
  
Arkadiusz Matusak

Załącznik Nr 3

do uchwały Rady Miejskiej w Osieku

Nr XLVII/299/22 z dnia 30 grudnia 2022 roku

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Osiek na lata 2023-2032**

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

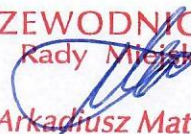
Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Osiek jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Osiek za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta i Gminy Osiek na dzień przygotowania projektu, uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Osiek została przygotowana na lata 2023-2032.

## **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta i Gminy Osiek wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta i 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Miejskiej  
  
**Arkadiusz Matusak**

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Miasta i Gminy Osiek.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
Arkadiusz Matusak



# 1. Dochody - 40.059.879,00

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 – 33.551.359,00 prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 3.471.312,00
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 114.267,00
3. subwencję ogólną – 12.881.439,00
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – 6.339.235,00
5. pozostałe dochody – 10.745.106,00 (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 – 7.723.896,00

Dochody majątkowe – 6.508.520,00 prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku – 110.000,00
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje – 6.398.520,00

## 1.1. 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	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Miejskiej  
*Arkadiusz Matusak*  
**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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta i Gminy Osiek, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 7.723.896,00 zł, co stanowi 108,92% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 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 2023 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 1.2. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 110.000,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Pliskowola	1082	0,81	22.437,00	22.437,00
Pliskowola	1074	1,52	50.500,00	50.500,00
Pliskowola	1420	0,26	7.202,00	7.202,00
Pliskowola	1446	0,46	12.745,00	12.745,00
Suchowola	12	0,32	12130,00	12.130,00
Osiek	1350 obręb 02	0,1558	4.986,00	4.986,00
<b>Suma</b>				<b>110.000,00</b>

Źródło: Opracowanie własne.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
*Arkadiusz Matusak*

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 398 520,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa i modernizacja dróg na terenie Miasta i Gminy Osiek – 3.780,00,00
2. Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków na terenie Miasta i Gminy Osiek – 858.520,00
3. Rozbudowa wraz z modernizacją oświetlenia ulicznego na terenie Miasta i Gminy Osiek – 1.760.000,00

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025 w łącznej kwocie 15.041.480,00 zł.

## 2. Wydatki – 45.959.879,00

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

### 2.1. Wydatki bieżące – 35.025.255,43

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 19.715.638,50
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto – 802.300,00
3. pozostałe wydatki bieżące – 14.507.316,93

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Miasta i Gminy Osiek oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2032	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Miasta i Gminy Osiek wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19 715 638,50 zł, co

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
*Arkadiusz Matusak*

stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 2 171 296,67 zł. W latach 2024-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Miasto i Gmina Osiek nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Osiek przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

## **2.2. Wydatki majątkowe – 10.934.623,57**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Osiek na lata 2023-2032. 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 funduszu sołectkiego.

## **3. Wynik budżetu – 5.900.000,00**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 5 900 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. 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 (RFIL);
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. 1.500.000,00,( środki na kanalizację) dodatkowe dochody roku 2022, które nie będą wydatkowane w 2022 roku – 2.888.418,57, wolne środki na rachunku bieżącym 11.581,43 – (4 400 000,00 zł);

**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Miejskiej  
*Arkadiusz Matusak*

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Tabela 5. Wynik budżetu Miasta i Gminy Osiek**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	40 059 879,00	45 959 879,00	- 5 900 000,00
2024	42 888 904,00	45 247 300,00	-2 358 396,00
2025	43 107 694,00	41 957 694,00	1 150 000,00
2026	36 969 387,00	35 819 387,00	1 150 000,00
2027	38 041 500,00	36 891 500,00	1 150 000,00
2028	39 144 703,00	37 994 703,00	1 150 000,00
2029	40 240 754,00	39 305 754,00	935 000,00
2030	41 327 255,00	40 452 255,00	875 000,00
2031	42 443 092,00	41 443 092,00	1 000 000,00
2032	43 546 612,00	42 546 612,00	1 000 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 2.358.396,00 zł. Jego pokrycie planuje się z wolnych środków, które gmina otrzymała w 2021 roku na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji 1.508.396,00 zł oraz z kredytów, pożyczek, lub emisji papierów wartościowych w kwocie 850.000,00 zł.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6.775.000,00 zł. Przychody Gminy Osiek w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 875 000,00 zł;
2. 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;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i 2022 roku, niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 4 400 000,00 zł;

#### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Osiek obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Osiek**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	875 000,00	0,00	875 000,00
2024	1 150 000,00	0,00	1 150 000,00
2025	1 150 000,00	0,00	1 150 000,00
2026	1 150 000,00	0,00	1 150 000,00
2027	1 150 000,00	0,00	1 150 000,00

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
Arkadiusz Matusak

2028	1 150 000,00	0,00	1 150 000,00
2029	935 000,00	0,00	935 000,00
2030	0,00	875 000,00	875 000,00
2031	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2032	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Osiek na lata 2023-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 8 060 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8 060 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 29,50%.

**Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	8 060 000,00	27 322 124,00	29,50%
2024	8 810 000,00	28 203 906,00	31,24%
2025	7 560 000,00	29 228 227,00	25,87%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2023 r. wyniesie 500.000,00 zł, (pozycja 6.1). Spłatę zobowiązania wobec Grupy Azoty KiZCHS „Siarkopol” S.A. w Grzybowie przesunięto na lata 2024-2028 po 100.000,00 zł, rocznie (Akt notarialny Repertorium A numer: 3457/2022 z dnia 10-11-2022).

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1.473.896,43 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Miasto i Gmina Osiek zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Osiek**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	33 551 359,00	35 025 255,43	-1 473 896,43	4 426 103,57
2024	34 847 424,00	34 373 749,90	473 674,10	1 982 070,10
2025	36 107 694,00	34 745 355,00	1 362 339,00	1 362 339,00
2026	36 969 387,00	35 162 822,00	1 806 565,00	1 806 565,00
2027	38 041 500,00	36 041 898,00	1 999 602,00	1 999 602,00
2028	39 144 703,00	36 958 999,00	2 185 704,00	2 185 704,00
2029	40 240 754,00	37 922 468,00	2 318 286,00	2 318 286,00

PRZEWODNICZĄCY

Rady Miejskiej

Arkadiusz Matusak

2030	41 327 255,00	38 894 034,00	2 433 221,00	2 433 221,00
2031	42 443 092,00	39 896 857,00	2 546 235,00	2 546 235,00
2032	43 546 612,00	40 921 013,00	2 625 599,00	2 625 599,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Miasta i Gminy Osiek przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,24%	7,25%	TAK	7,25%	TAK
2024	6,22%	6,41%	TAK	6,41%	TAK
2025	5,27%	6,17%	TAK	6,17%	TAK
2026	4,77%	5,90%	TAK	5,90%	TAK
2027	4,42%	5,59%	TAK	5,59%	TAK
2028	4,16%	4,97%	TAK	4,97%	TAK
2029	3,32%	3,98%	TAK	3,98%	TAK
2030	2,92%	5,16%	TAK	5,16%	TAK
2031	3,13%	6,59%	TAK	6,59%	TAK
2032	2,98%	7,15%	TAK	7,15%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i Gmina Osiek spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

## Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Osiek dostosowano do zadań, które zaplanowano do zrealizowania w 2023 roku, jak i w latach następnych.

Zadanie inwestycyjne pn; „Przebudowa drogi w miejscowości Suchowola na odcinku 2740 mb. o szerokości jezdni 5 mb. i szerokości pobocza 2x 0,5 mb., planowany koszt inwestycji 1.065.510,00 zł, w tym wydatek w 2023 roku 1.000.000,00 zł, środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Zadanie inwestycyjne pn; „Przebudowa i modernizacja dróg na terenie Miasta i Gminy Osiek” okres realizacji lata 2023-2024, planowany koszt inwestycji 8.540.000,00 zł, w tym środki własne – 560.000,00 zł, środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych – 7.980.000,00. Planowany wydatek na w/w inwestycję w roku 2023 wynosi – 4.280.000,00 zł.

Zadanie inwestycyjne pn; „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków na terenie Miasta i Gminy Osiek” okres realizacji lata 2022-2025, koszt inwestycji 14.522.600,00 zł, w tym

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej

Arkadiusz Matusak

środki własne 5.022.600,00 zł, (3.038.396,00 zł, subwencja ogólna – wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji), środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych – 9.500.000,00 zł. Koszt inwestycji w 2023 roku to kwota 2.858.520,00 zł.

Zadanie inwestycyjne pn; „Rozbudowa wraz z modernizacją oświetlenia ulicznego na terenie Miasta i Gminy Osiek”, okres realizacji zadania lata 2019-2024, planowany koszt inwestycji 4.550.397,00 zł, w tym środki własne 90.397,00 zł, środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 500.000,00 zł, środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych– 3.960.000,00 zł. Planowany wydatek w roku 2023 to kwota 2.260.000,00 zł.

**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Miejskiej

*Arkadiusz Matusak*  
**Arkadiusz Matusak**