

**UCHWAŁA NR LXVI/371/2023  
RADY GMINY OSIECZNICA**

z dnia 26 września 2023 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osiecznica na lata 2023-2026.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688), art. 226, 227, 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872), Rada Gminy Osiecznica

**uchwała, co następuje:**

**§ 1.** W uchwale nr LV/303/2022 Rady Gminy Osiecznica z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osiecznica na lata 2023 - 2026 dokonuje się następujących zmian:

1. Załącznik nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Osiecznica na lata 2023-2026 otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Załącznik nr 2 Wykaz realizowanych przedsięwzięć otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Osiecznica na lata 2023-2026 stanowią Załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

**§ 3.** Uchwała podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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 3-letniej

załącznik nr 1 do  
uchwały nr LXVI/371/2023  
z dnia 2023-09-26

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	60 299 237,28	45 280 097,28	5 555 723,00	406 646,00	12 345 668,00	5 624 999,28	21 347 061,00	10 120 000,00	15 019 140,00	447 140,00	14 570 000,00	
2024	53 508 812,00	40 845 000,00	5 800 000,00	445 000,00	9 800 000,00	4 400 000,00	20 400 000,00	11 400 000,00	12 663 812,00	300 000,00	12 363 812,00	
2025	42 338 000,00	41 938 000,00	6 100 000,00	458 000,00	10 200 000,00	4 580 000,00	20 600 000,00	11 750 000,00	400 000,00	300 000,00	100 000,00	
2026	43 530 000,00	43 230 000,00	6 250 000,00	470 000,00	10 540 000,00	4 670 000,00	21 300 000,00	12 100 000,00	300 000,00	300 000,00	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.

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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	73 937 621,56	39 425 621,56	16 887 478,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 512 000,00	34 512 000,00	750 000,00
2024	72 173 000,00	39 800 000,00	17 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 373 000,00	32 373 000,00	1 715 000,00
2025	42 338 000,00	38 400 000,00	18 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 938 000,00	3 938 000,00	500 000,00
2026	43 530 000,00	39 200 000,00	18 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 330 000,00	4 330 000,00	300 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-13 638 384,28	0,00	13 638 384,28	0,00	0,00	13 638 384,28	13 638 384,28	0,00	0,00
2024	-18 664 188,00	0,00	18 664 188,00	0,00	0,00	18 664 188,00	18 664 188,00	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

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

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 854 475,72	19 492 860,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 045 000,00	19 709 188,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 538 000,00	3 538 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 030 000,00	4 030 000,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	0,00%	14,86%	15,99%	23,41%	29,78%	TAK	TAK
2024	0,00%	2,87%	3,69%	16,73%	23,11%	TAK	TAK
2025	0,00%	9,47%	x	12,06%	18,43%	TAK	TAK
2026	0,00%	10,45%	x	17,59%	20,32%	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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 481,28	39 481,28	39 481,28
2024	0,00	0,00	0,00	760 688,00	760 688,00	760 688,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	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

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
2023	0,00	0,00	0,00	32 992 815,28	45 815,28	32 947 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 550 646,24	1 550 646,24	760 688,00	33 599 598,24	4 043 952,00	29 555 646,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	123 000,00	123 000,00	100 000,00	166 953,00	43 953,00	123 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>		
			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:							wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr LXVI/371/2023  
z dnia 2023-09-26

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)				68 759 810,94	32 992 815,28	33 599 598,24	166 953,00	0,00	66 759 366,52
1.a	- wydatki bieżące				4 138 719,28	45 815,28	4 043 952,00	43 953,00	0,00	4 133 720,28
1.b	- wydatki majątkowe				64 621 091,66	32 947 000,00	29 555 646,24	123 000,00	0,00	62 625 646,24
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:				1 773 646,24	39 481,28	1 550 646,24	123 000,00	0,00	1 713 127,52
1.1.1	- wydatki bieżące				42 480,28	39 481,28	0,00	0,00	0,00	39 481,28
1.1.1.1	Cyfrowa Gmina - Wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy w Osiecznicy	2022	2023	42 480,28	39 481,28	0,00	0,00	0,00	39 481,28
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 731 165,96	0,00	1 550 646,24	123 000,00	0,00	1 673 646,24
1.1.2.1	Cyfrowa Gmina - Wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy w Osiecznicy	2022	2023	57 519,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Utworzenie Gminnego Klubu Dziecięcego na 24 miejsca opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Osiecznicy przy ul. Lubańskiej 53 - Opieka nad dziećmi do lat 3 - program MALUCH+	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2025	1 673 646,24	0,00	1 550 646,24	123 000,00	0,00	1 673 646,24
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				66 986 164,70	32 953 334,00	32 048 952,00	43 953,00	0,00	65 046 239,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 096 239,00	6 334,00	4 043 952,00	43 953,00	0,00	4 094 239,00
1.3.1.2	Eksplatacja, bieżące utrzymanie i remonty bieżące mierników prędkości w ciągu drogi wojewódzkiej nr 350 w miejscowości Osiecznica i Kliczków - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy w Osiecznicy	2022	2025	4 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	3 000,00
1.3.1.3	Eksplatacja, bieżące utrzymanie i remonty bieżące mierników prędkości w ciągu drogi wojewódzkiej nr 350 w miejscowości Parowa - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy w Osiecznicy	2022	2025	4 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	3 000,00
1.3.1.4	Poprawa stanu technicznego drogi wojewódzkiej nr 350 od miejscowości Kliczków do A-4 na odcinkach 61+140-61+260; 61+460-65+000; 65+700-67+040 - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.1.5	Program polityki zdrowotnej w obszarze edukacji w zakresie osteoporozy i wczesnego wykrywania osteoporozy w Gminie Osiecznica na lata 2023-2025 - Ochrona zdrowia mieszkańców	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2025	88 239,00	4 334,00	41 952,00	41 953,00	0,00	88 239,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				62 889 925,70	32 947 000,00	28 005 000,00	0,00	0,00	60 952 000,00
1.3.2.3	Budowa odnawialnych źródeł energii w obiektach należących do Gminy Osiecznica - Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii	Urząd Gminy w Osiecznicy	2020	2023	6 650 222,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00

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						
1.3.2.9	Budowa Centrum Aktywności Społecznej w m. Przejęsław - Poprawa atrakcyjności gminy poprzez stworzenie warunków do prowadzenia działalności kulturalnej oraz sportowej.	Urząd Gminy w Osiecznicy	2021	2024	2 057 800,00	10 000,00	1 990 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w m. Osiecznica - Ochrona środowiska naturalnego poprzez redukcję zanieczyszczeń	Urząd Gminy w Osiecznicy	2021	2023	20 081 928,90	18 500 000,00	0,00	0,00	0,00	18 500 000,00
1.3.2.12	Budowa Centrum Aktywności Społecznej dla miejscowości Ławszowa - Poprawa atrakcyjności gminy poprzez stworzenie warunków do prowadzenia działalności kulturalnej oraz sportowej.	Urząd Gminy w Osiecznicy	2021	2024	2 046 800,00	10 000,00	1 990 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej nr 103601D w Osieczowie - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy w Osiecznicy	2021	2023	6 360 000,00	6 350 000,00	0,00	0,00	0,00	6 350 000,00
1.3.2.15	Przebudowa ul. Dębowej wraz z budową infrastruktury towarzyszącej w granicach działek nr 194/3, 194/62 i 194/65 w m. Świętoszów - Poprawa jakości życia na obszarach wiejskich	Urząd Gminy w Osiecznicy	2021	2023	432 437,20	364 000,00	0,00	0,00	0,00	364 000,00
1.3.2.21	Budowa Centrum Aktywności Społecznej w miejscowości Osiecznica - Poprawa atrakcyjności gminy poprzez stworzenie warunków do prowadzenia działalności kulturalnej oraz sportowej.	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	2 500 000,00	10 000,00	2 490 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.22	Adaptacja budynku Zespołu Szkół w Osiecznicy pod potrzeby przedszkola - Podniesienie jakości i efektywności kształcenia elementarnego oraz poprawa dostępności do infrastruktury edukacji przedszkolnej	Urząd Gminy w Osiecznicy	2022	2024	2 061 284,00	100 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	2 050 000,00
1.3.2.23	Budowa placu zabaw przy Zespole Szkół w Osiecznicy - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez budowę obiektu na cele rekreacyjne, poprawa bazy oświatowej.	Urząd Gminy w Osiecznicy	2021	2023	656 453,60	645 000,00	0,00	0,00	0,00	645 000,00
1.3.2.24	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 350 w zakresie budowy chodników przy ul. Ruszowskiej w m. Osiecznica. - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy w Osiecznicy	2022	2023	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.25	Rozbudowa i modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Osieczów - Poprawa środowiska naturalnego oraz warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Rozbudowa dróg gminnych nr 103591D (ul. Ułańska), 103606D (ul. Klonowa), 103607D (ul. Sztabowa), 103608D (ul. Saperska) w Świętoszowie - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	7 500 000,00	200 000,00	7 300 000,00	0,00	0,00	7 500 000,00
1.3.2.27	Przebudowa drogi wewnętrznej w granicach działki numer 56/4 w miejscowości Tomisław - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	103 000,00	3 000,00	100 000,00	0,00	0,00	103 000,00
1.3.2.28	Przebudowa drogi wewnętrznej w granicach działki numer 274 w miejscowości Tomisław - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	38 000,00	3 000,00	35 000,00	0,00	0,00	38 000,00
1.3.2.29	Przebudowa drogi wewnętrznej w granicach działki numer 324 w miejscowości Ławszowa - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	83 000,00	3 000,00	80 000,00	0,00	0,00	83 000,00
1.3.2.30	Przebudowa drogi wewnętrznej w granicach działki numer 319/4 w miejscowości Ławszowa - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	63 000,00	3 000,00	60 000,00	0,00	0,00	63 000,00
1.3.2.31	Przebudowa drogi wewnętrznej w granicach działki numer 287 w miejscowości Osieczów - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	28 000,00	3 000,00	25 000,00	0,00	0,00	28 000,00
1.3.2.32	Przebudowa drogi wewnętrznej w granicach działki numer 398 w miejscowości Osieczów - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	103 000,00	3 000,00	100 000,00	0,00	0,00	103 000,00

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						
1.3.2.33	Poprawa bezpieczeństwa na skrzyżowaniu drogi wojewódzkiej nr 350 z drogą gminną nr 103601 poprzez budowy lewoskrętu - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	100 000,00	10 000,00	90 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.34	Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi gminnej relacji Osieczów-Kliczków - Stworzenie warunków do rekreacji, uprawiania sportów i turystyki	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	2 020 000,00	20 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 020 000,00
1.3.2.35	Przebudowa drogi wewnętrznej w granicach działki numer 194 w miejscowości Tomisław - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	75 000,00	5 000,00	70 000,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.36	Przebudowa drogi wewnętrznej w granicach działki numer 672 w miejscowości Ołobok - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	55 000,00	5 000,00	50 000,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.2.37	Przebudowa drogi w granicach działki numer 1292 w miejscowości Ołobok - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	205 000,00	5 000,00	200 000,00	0,00	0,00	205 000,00
1.3.2.38	Przebudowa ulicy Pogodnej oraz Radosnej w miejscowości Osiecznica - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	310 000,00	10 000,00	300 000,00	0,00	0,00	310 000,00
1.3.2.39	Przebudowa drogi wewnętrznej w granicach działki nr 190,112,193 obręb Osiecznica - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	95 000,00	5 000,00	90 000,00	0,00	0,00	95 000,00
1.3.2.40	Hydroizolacja ścian przyziemia zabytkowego kościoła w Parowej - Rządowy Program Odbudowy Zabytków	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.41	Wykonanie prac remontowo-konserwatorskich kamiennej dzwonnicy przy kościele w Tomisławiu - Rządowy Program Odbudowy Zabytków	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	442 000,00	0,00	442 000,00	0,00	0,00	442 000,00
1.3.2.42	Remont pokrycia dachowego zabytkowego budynku kościoła w Ławszowej - Rządowy Program Odbudowy Zabytków	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.43	Poprawa stanu technicznego drogi wojewódzkiej nr 350 na odcinku od miejscowości Osiecznica do miejscowości Parowa - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.44	Poprawa bezpieczeństwa zaopatrzenia w wodę pitną mieszkańców gminy Osiecznica - Poprawa jakości życia na obszarach wiejskich	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	5 800 000,00	100 000,00	5 700 000,00	0,00	0,00	5 800 000,00
1.3.2.45	Poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych i wewnętrznych w miejscowości Parowa i Ołobok - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	620 000,00	50 000,00	570 000,00	0,00	0,00	620 000,00
1.3.2.46	Hydroizolacja ścian przyziemia zabytkowego kościoła w Kliczkowie - Rządowy Program Odbudowy Zabytków	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	373 000,00	0,00	373 000,00	0,00	0,00	373 000,00

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osiecznica na lata 2023-2026**

Obowiązek opracowania wieloletniej prognozy finansowej, wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Celem przygotowania wieloletniej prognozy jest przedstawienie kondycji gminnego budżetu na dalsze lata, możliwości planowanych inwestycji oraz zdolności do obsługi zobowiązań (możliwości ich regulowania w określonym i planowanym okresie).

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (uofp) wieloletnia prognoza finansowa powinna obejmować okres roku budżetowego i co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Gmina Osiecznica nie posiada zaciągniętych pożyczek, ani kredytów. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Osiecznica obejmuje lata 2023-2026, spełniając tym samym wymóg art. 227 uofp. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

Punktem wyjścia przy określaniu poziomu wskaźników makroekonomicznych w prognozie były założenia zawarte w dokumentach rządowych, tj. w szczególności w Projekcie ustawy budżetowej na 2023 rok, Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw - aktualizacja październik 2022 r.

Wartości podstawowych wskaźników makroekonomicznych przyjętych w prognozie w latach 2023-2026:

- dynamika realna Produktu Krajowego Brutto (PKB): 2024 - 103,1%, 2025 - 103,1%, 2026 - 102,9%

- średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych: 2024 - 104,8%, 2025 - 103,1%, 2026 - 102,5%.

Opracowując powyższą prognozę kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków w latach poprzednich, eliminując wartości jednoroczne, przy założeniu wymienionych wskaźników makroekonomicznych. Wielkości wykazane w roku 2023 są zgodne z uchwałą budżetową na 2023 rok i zawartymi w niej objaśnieniami. W zakresie dotacji celowych z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego oraz w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w prognozie ujęto tylko dochody wynikające z podpisanych już przez Gminę umów. Nie planowano wydatków na obsługę długu.

Planowane w poszczególnych latach w Wieloletniej Prognozie Finansowej spłata, obsługa oraz poziom długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych. W dokumencie została zachowana zasada wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych wg której organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Prognozowany w poszczególnych latach poziom dochodów przedstawia dodatnią dynamikę wzrostu dochodów, opartą w większości o wskaźnik PKB. W 2024 roku założono spadek dochodów z subwencji ogólnej spowodowany zmniejszoną liczbą dzieci w jednostkach oświatowych. W roku 2023 założono wykonanie dochodów majątkowych w kwocie 14.500 tys. zł z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, które gmina pozyskała na zadanie "Rozbudowa oczyszczalni ścieków w m. Osiecznica" – 9.500 tys. zł oraz na zadanie „Budowa odnawialnych źródeł energii w obiektach należących do gminy Osiecznica” – 5.000 tys. zł. W roku 2024 założono wykonanie dochodów majątkowych w kwocie 11.899 tys. zł, w tym:

- 7.500 tys. zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie pn. Rozbudowa dróg gminnych nr 103591D (ul. Ułańska), 103606D (ul. Klonowa), 103607D (ul. Sztabowa),

103608D (ul. Saperska) w Świątoszowie

- 1.287 tys. z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na zadania objęte wstępnym promesami, tj. Hydroizolacja ścian przyziemia zabytkowego kościoła w Parowej, Wykonanie prac remontowo-konserwatorskich kamiennej dzwonnicy przy kościele w Tomiśławiu, Remont pokrycia dachowego zabytkowego budynku kościoła w Ławszowej i Hydroizolacja ścian przyziemia zabytkowego kościoła w Kliczkowie;
- 2.000 tys. zł z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie pn. Adaptacja budynku Zespołu Szkół w Osiecznicy pod potrzeby przedszkola
- 600 tys. zł z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie pn. Poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych i wewnętrznych w miejscowości Parowa i Ołobok
- 977 tys. zł z Programu Maluch+ współfinansowanego z Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności w ramach inwestycji A4.2.1 pn. Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi 0-3 (żłobki, kluby dziecięce) w ramach MALUCH+ 2022-2029, w ramach priorytetu 3 programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027.

W prognozie założono wzrost wydatków bieżących o wskaźnik inflacji, zweryfikowany przez własne analizy i prognozy. Wydatki majątkowe w latach 2024-2026 przyjęto w wysokościach zgodnych z wycenami, bądź kosztorysami, umożliwiającymi realizację zaplanowanych zadań. Z uwagi na fakt, że na chwilę obecną nie ma planowanych zadań na lata kolejne, wydatki majątkowe począwszy od roku 2025 planowano w wysokościach osiągniętej nadwyżki operacyjnej powiększonej o dochody majątkowe ze sprzedaży majątku. W latach 2023 i 2024 planowany jest ujemny wynik budżetu (deficyt budżetowy), który sfinansowany będzie przychodami pochodzącymi z nadwyżki z lat ubiegłych.