

**UCHWAŁA NR LXXII/416/2024
RADY GMINY OSIECZNICA**

z dnia 26 marca 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osiecznica na lata 2024-2027

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

§ 1. W uchwale nr LXIX/390/2023 Rady Gminy Osiecznica z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osiecznica na lata 2024 - 2027 dokonuje się następujących zmian:

1. Załącznik nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Osiecznica na lata 2024-2027 otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik nr 2 Wykaz realizowanych przedsięwzięć otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Załącznik nr 3 Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Osiecznica na lata 2024-2027 otrzymują brzmienie jak 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 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 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr LXXII/416/2024
z dnia 2024-03-26

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	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	
2024	78 109 126,84	48 415 660,30	7 158 433,00	496 873,00	14 560 234,00	5 885 993,38	20 314 126,92	11 185 000,00	29 693 466,54	300 000,00	29 390 966,54	
2025	48 408 268,00	46 320 708,00	7 401 820,00	513 767,00	14 900 000,00	3 465 121,00	20 040 000,00	11 565 290,00	2 087 560,00	150 000,00	1 937 560,00	
2026	46 920 000,00	46 770 000,00	7 631 276,00	529 694,00	15 300 000,00	3 600 000,00	19 709 030,00	11 923 814,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2027	47 270 000,00	47 120 000,00	7 900 000,00	545 000,00	14 900 000,00	3 670 000,00	20 105 000,00	12 281 528,00	150 000,00	150 000,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
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
2024	90 704 126,84	52 465 684,36	21 178 494,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 238 442,48	38 238 442,48	2 814 000,00
2025	48 408 268,00	40 925 000,00	22 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 483 268,00	7 483 268,00	500 000,00
2026	46 920 000,00	42 200 000,00	22 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 720 000,00	4 720 000,00	500 000,00
2027	47 270 000,00	41 895 000,00	23 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 375 000,00	5 375 000,00	500 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-12 595 000,00	0,00	12 595 000,00	0,00	0,00	12 595 000,00	12 595 000,00	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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	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:								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 050 024,06	8 544 975,94	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 395 708,00	5 395 708,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 570 000,00	4 570 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 225 000,00	5 225 000,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	0,00%	-9,49%	-8,79%	23,11%	26,31%	TAK	TAK
2025	0,00%	12,74%	x	14,27%	17,47%	TAK	TAK
2026	0,00%	10,59%	x	19,02%	20,42%	TAK	TAK
2027	0,00%	12,03%	x	16,50%	17,90%	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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			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
2024	30 778,97	30 778,97	30 778,97	129 010,00	129 010,00	129 010,00	43 969,95	43 969,95	30 778,97
2025	144 811,33	144 811,33	144 811,33	296 924,60	296 924,60	296 924,60	206 873,33	206 873,33	144 811,33
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	184 300,00	184 300,00	129 010,00	34 313 071,43	255 728,95	34 057 342,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	424 178,00	424 178,00	296 924,60	5 365 814,33	418 636,33	4 947 178,00	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
2027	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych 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 LXXII/416/2024
z dnia 2024-03-26

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				56 147 637,16	34 313 071,43	5 365 814,33	0,00	0,00	39 678 885,76
1.a	- wydatki bieżące				678 365,28	255 728,95	418 636,33	0,00	0,00	674 365,28
1.b	- wydatki majątkowe				55 469 271,88	34 057 342,48	4 947 178,00	0,00	0,00	39 004 520,48
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:				859 321,28	228 269,95	631 051,33	0,00	0,00	859 321,28
1.1.1	- wydatki bieżące				250 843,28	43 969,95	206 873,33	0,00	0,00	250 843,28
1.1.1.1	Budowa Systemu Informacji Przestrzennej w północno-zachodniej części województwa dolnośląskiego - II etap - Zapewnienie obywatelom skutecznych narzędzi dostępu do informacji udostępnianych przez sektor publiczny, zapewnienie możliwości komunikowania się z sektorem publicznym przy wykorzystaniu systemów teleinformatycznych oraz podniesienie efektywności działania administracji samorządowej	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2025	250 843,28	43 969,95	206 873,33	0,00	0,00	250 843,28
1.1.2	- wydatki majątkowe				608 478,00	184 300,00	424 178,00	0,00	0,00	608 478,00
1.1.2.1	Budowa Systemu Informacji Przestrzennej w północno-zachodniej części województwa dolnośląskiego - II etap - Zapewnienie obywatelom skutecznych narzędzi dostępu do informacji udostępnianych przez sektor publiczny, zapewnienie możliwości komunikowania się z sektorem publicznym przy wykorzystaniu systemów teleinformatycznych oraz podniesienie efektywności działania administracji samorządowej	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2025	608 478,00	184 300,00	424 178,00	0,00	0,00	608 478,00
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				55 288 315,88	34 084 801,48	4 734 763,00	0,00	0,00	38 819 564,48
1.3.1	- wydatki bieżące				427 522,00	211 759,00	211 763,00	0,00	0,00	423 522,00
1.3.1.2	Eksploatacja, 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	0,00	0,00	2 000,00
1.3.1.3	Eksploatacja, 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	0,00	0,00	2 000,00
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	419 522,00	209 759,00	209 763,00	0,00	0,00	419 522,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				54 860 793,88	33 873 042,48	4 523 000,00	0,00	0,00	38 396 042,48
1.3.2.10	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w m. Osiecznica - Ochrona środowiska naturalnego poprzez redukcję zanieczyszczeń	Urząd Gminy w Osiecznicy	2021	2024	19 911 928,90	5 377 396,24	0,00	0,00	0,00	5 377 396,24

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2 411 284,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00
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	7 500 000,00	0,00	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	68 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
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	45 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
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	63 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
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	38 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
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	18 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
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	73 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
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	600 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00
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	1 020 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
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	50 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
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	115 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
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	150 000,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	145 000,00
1.3.2.38	Przebudowa ulicy Pogodnej oraz Radosnej w miejscowości Osiecznica - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	480 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00
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	103 000,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	98 000,00
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	5 900 000,00	5 800 000,00	0,00	0,00	0,00	5 800 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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	950 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.47	Budowa Centrum Aktywności Społecznej dla miejscowości Przejęsław i Ławszowa - Poprawa atrakcyjności gminy poprzez stworzenie warunków do prowadzenia działalności kulturalnej oraz sportowej.	Urząd Gminy w Osiecznicy	2021	2025	4 125 712,74	2 200 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.48	Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w granicach działki nr 136 (obręb Osieczów) - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	190 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2.49	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	1 550 646,24	123 000,00	0,00	0,00	1 673 646,24
1.3.2.50	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	2024	6 610 222,00	5 160 000,00	0,00	0,00	0,00	5 160 000,00
1.3.2.51	Przebudowa drogi wewnętrznej w granicach działki nr 137/10 obręb Osiecznica - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy w Osiecznicy	2024	2025	160 000,00	10 000,00	150 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.52	Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia drogowego na terenie gminy Osiecznica - Poprawa jakości życia na obszarach wiejskich	Urząd Gminy w Osiecznicy	2023	2024	105 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.53	Rozbudowa kompleksu sportowego w miejscowości Osiecznica - Poprawa atrakcyjności gminy poprzez stworzenie warunków do prowadzenia działalności kulturalnej oraz sportowej.	Urząd Gminy w Osiecznicy	2024	2025	2 500 000,00	50 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00

Załącznik nr 3

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. 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 Gminy Osiecznica 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.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osiecznica jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze wykonania budżetu Gminy Osiecznica za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – październik 2023r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Osiecznica na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych 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 projektu uchwały Gmina Osiecznica nie posiada zaciągniętych pożyczek, ani kredytów, w związku z czym Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2024-2027, spełniając tym samym wymóg art. 227 ww. ustawy.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Osiecznica 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 Gminy Osiecznica, 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 w październiku 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,00%	6,60%	3,00%
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl).

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2027 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 Gminy Osiecznica.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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:

$$Y1 = Y0 * (1 + CPI * uCPI) * (1 + PKB * uPKB) * (1 + WB * uWB), \text{ gdzie}$$

Y1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI – wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

uCPI – waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na

prognozowaną kategorię;

PKB – wskaźnik dynamiki PKB;

uPKB – waga przypisana wskaźnikowi PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB – wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

uWB – waga przypisana wskaźnikowi WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Osiecznica 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 prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Osiecznica 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	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	100%	0%
dochody z udziału w CIT	100%	0%
subwencja ogólna	100%	0%
dotacje bieżące	50%	50%
pozostałe, w tym:	50%	50%
z podatku od nieruchomości	100%	0%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz aktualny wymiar podatkowy. 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 2024 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.

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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300.000,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2024 rok.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 25.832.448,26 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) Utworzenie Gminnego Klubu Dziecięcego na 24 miejsca opieki nad dziećmi w wieku do 3 lat w Osiecznicy przy ul. Lubańskiej 53
 - 760.688,00 zł – środki z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności
 - 116 124,02 zł – środki z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków z KPO
- w związku z realizacją projektu FERS „Opieka nad dziećmi do lat 3 – program Maluch+”

współfinansowanego z Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności w ramach inwestycji A 4.2.1 pn. Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi 0-3 lat (żłobki, kluby dziecięce) w ramach MALUCH+ 2022-2029, w ramach priorytetu 3 programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027

- 2) Poprawa bezpieczeństwa zaopatrzenia w wodę pitną mieszkańców gminy Osiecznica – środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 5.500.000,00 zł;
- 3) Rozbudowa oczyszczalni ścieków w m. Osiecznica – środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 4.912.396,24 zł;
- 4) Poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych i wewnętrznych w miejscowości Parowa i Ołobok – środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 600.000,00 zł;
- 5) Adaptacja budynku Zespołu Szkół w Osiecznicy pod potrzeby przedszkola – środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 2.000.000,00 zł;
- 6) Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia drogowego na terenie gminy Osiecznica – środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 56.240,00 zł;
- 7) Budowa Centrów Aktywności Społecznej dla miejscowości Przejęsław i Ławszowa – środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 3.100.000,00 zł;
- 8) Rozbudowa dróg gminnych nr 103591D (ul. Ułańska), 103606D (ul. Klonowa), 103607D (ul. Sztabowa), 103608D (ul. Saperska) w Świętoszowie – środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 7.500.000,00 zł;
- 9) Hydroizolacja ścian przyziemia zabytkowego kościoła w Parowej – środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 245.000,00 zł;
- 10) Hydroizolacja ścian przyziemia zabytkowego kościoła w Kliczkowie – środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 365.000,00 zł;
- 11) Wykonanie prac remontowo-konserwatorskich kamiennej dzwonnicy przy kościele w Tomisławiu – środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 432.000,00 zł;
- 12) Remont pokrycia dachowego zabytkowego budynku kościoła w Ławszowej – środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 245.000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano w roku 2025 w kwocie 100.000,00 zł na zadanie pn. Utworzenie Gminnego Klubu Dziecięcego na 24 miejsca opieki nad dziećmi w wieku do 3 lat w Osiecznicy przy ul. Lubańskiej 53 – środki z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności.

W latach kolejnych na tym etapie nie planuje się dochodów majątkowych z dotacji i środków zewnętrznych.

3. Wydatki

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

3. Wydatki bieżące

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;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto kwoty ujęte w projekcie budżetu Gminy Osiecznica. W latach kolejnych posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny, eliminując w roku 2025 wydatki jednorazowe roku 2024, w szczególności o charakterze dotacyjnym i remontowym.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realna (PKB)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej (WB)
wynagrodzenia i pochodne	25%	25%	50%
inne	100%	0%	0%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie gminy wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19.018.044,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2.263.044,00 zł (wzrost o 13,51%). Tak duża zmiana wynika ze wzrostu wynagrodzenia minimalnego od stycznia 2024r. W latach 2025-2027 założono wyhamowanie dynamiki wzrostu wynagrodzeń, stąd prognozę oparto o wskaźnik inflacji (25%), PKB (25%) i wskaźnik realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej (50%).

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

W okresie prognozy, w związku z brakiem zadłużenia, nie planuje się wydatków na obsługę

długu

Pozostałe wydatki bieżące

W latach 2025-2027 dokonano indeksacji pozostałych wydatków bieżących w oparciu o dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych.

4. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osiecznica na lata 2024-2027. W roku 2024 kwota wydatków majątkowych zgodna jest z kwotą ujętą w projekcie budżetu gminy i wynosi 33.752.042,48 zł. Począwszy od 2025 roku kwotę wydatków majątkowych planowano w wysokościach osiągniętej nadwyżki operacyjnej powiększonej o dochody majątkowe ze sprzedaży majątku.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -8.376.663,22 zł, a jego pokrycie planuje się z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

W kolejnych latach, zważywszy na fakt, że nie są planowane większe inwestycje, prognozuje się dodatki wynik budżetu.

5. Przychody

W roku budżetowym przychody zaplanowano w kwocie 8.376.663,22 zł, z czego całość pochodzi z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych. W latach 2025-2027 w związku z planowanym dodatnim wynikiem budżetu nie planuje się wprowadzania przychodów budżetowych.

6. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy nie planuje się rozchodów budżetowych.

7. Kwota długu

Gmina Osiecznica nie posiada zadłużenia, nie planuje się, w okresie objętym prognozą, zaciągania kredytów i pożyczek.

8. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

Na 2024 rok planowane dochody bieżące są niższe od planowanych wydatków bieżących o kwotę 759.559,00 zł. Powyższa kwota, stanowiąca tzw. deficyt operacyjny, pokryta będzie przychodami pochodzącymi z nadwyżek budżetu z lat ubiegłych.

Sytuacja taka ma charakter incydentalny i nie powinna wzbudzać niepokoju w dłuższej perspektywie czasowej. Wynika ona z zaplanowania na 2024 rok jednorazowych wydatków bieżących, w tym:

- pomoc finansowa dla Województwa Dolnośląskiego na remont drogi wojewódzkiej nr 350 na terenie Gminy Osiecznica w kwocie 5.500 tys. zł
- remont dróg gminnych na kwotę 2.855 tys. zł, w związku z otrzymaniem

dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie o charakterze bieżącym pn. Remont ciągu dróg gminnych numer 103594D (ul. Klonowa) i 103596D (ul. Husarska) w miejscowości Świętoszów.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Osiecznica

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]
2024	45.067.370,00	45.826.939,00	-759.569,00
2025	43.736.921,00	38.468.467,00	5.268.454,00
2026	45.024.755,00	39.034.160,00	5.990.595,00
2027	46.282.279,00	39.491.237,00	6.791.042,00

Źródło: Opracowanie własne.