

**ZARZĄDZENIE NR 225/21**  
**WÓJTA GMINY OSIE**

z dnia 15 listopada 2021 r.

**w sprawie przedłożenia projektu uchwały budżetowej dla Gminy Osie na rok 2022 oraz  
projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osie na lata  
2022 - 2026**

Na podstawie art.30 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 i poz. 1834) art. 230 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927 i poz. 1981) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Przedłożyć Radzie Gminy Osie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy projekty uchwał:

- w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Osie na 2022 rok wraz z załącznikami,
- w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osie na lata 2022-2026 wraz z załącznikami.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Wójt Gminy Osie

**Michał Grabski**

## PROJEKT

### UCHWAŁA Nr ...../.../21 RADY GMINY OSIE z dnia .... grudnia 2021 r.

#### w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osie na lata 2022 - 2026

Na podstawie art. 226-229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 i poz. 1834) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927 i poz. 1981) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Osie wraz z prognozą kwot długu i spłaty zobowiązań na lata 2022 – 2026, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

**§ 2.** Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022 – 2026, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

**§ 3.** 1. Upoważnić Wójta Gminy Osie do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnić Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w bieżącym roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 5.** Traci moc Nr XVIII/134/20 Rady Gminy Osie z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osie na lata 2021 – 2025 z późn. zm.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

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

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 225/21 WÓJTA GMINY OSIE  
z dnia 2021-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	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
Wykonanie 2019	32 143 695,72	28 764 654,62	5 041 442,00	264 650,27	7 445 366,00	9 640 912,40	6 372 283,95	3 456 700,87	3 379 041,10	132 881,65	2 252 335,82
Wykonanie 2020	32 610 692,19	30 236 915,61	4 753 470,00	350 481,99	7 501 915,00	10 761 948,02	6 869 100,60	3 427 689,25	2 373 776,58	57 793,92	2 315 982,66
Plan 3 kw. 2021	34 115 612,11	29 744 930,42	5 197 449,00	350 000,00	7 575 138,00	9 207 660,74	7 414 682,68	3 831 000,00	4 370 681,69	63 600,00	4 307 081,69
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	27 949 085,00	27 067 093,69	4 650 097,00	681 179,00	8 162 453,00	5 660 199,00	7 913 165,69	4 150 283,71	881 991,31	27 000,00	854 991,31
2023	35 136 800,00	31 636 800,00	5 520 000,00	480 000,00	8 160 000,00	10 336 800,00	7 140 000,00	3 800 000,00	3 500 000,00	25 000,00	3 475 000,00
2024	35 400 000,00	32 900 000,00	5 740 000,00	500 000,00	8 480 000,00	10 740 000,00	7 440 000,00	3 900 000,00	2 500 000,00	25 000,00	2 475 000,00
2025	36 485 430,00	34 202 000,00	6 000 000,00	530 000,00	8 800 000,00	11 100 000,00	7 772 000,00	4 000 000,00	2 283 430,00	25 000,00	2 258 430,00
2026	38 070 000,00	35 570 000,00	6 100 000,00	560 000,00	9 100 000,00	11 500 000,00	8 310 000,00	4 150 000,00	2 500 000,00	25 000,00	2 475 000,00

<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		
Wykonanie 2019	32 590 729,75	25 230 890,80	10 030 456,26	0,00	0,00	52 046,28	0,00	0,00	0,00	7 359 838,95	7 359 838,95	21 000,00
Wykonanie 2020	31 286 792,64	28 163 312,64	10 739 468,74	0,00	0,00	50 025,47	0,00	0,00	0,00	3 123 480,00	3 123 480,00	84 700,00
Plan 3 kw. 2021	36 595 612,11	28 788 843,61	11 546 640,13	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	7 806 768,50	7 182 768,50	624 000,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	32 789 085,00	26 075 085,00	12 098 559,42	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	6 714 000,00	0,00	0,00
2023	34 136 800,00	29 554 520,00	12 220 000,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	4 582 280,00	0,00	0,00
2024	34 243 850,00	30 923 850,00	12 680 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	3 320 000,00	0,00	0,00
2025	35 185 430,00	31 922 910,00	13 200 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	3 262 520,00	0,00	0,00
2026	36 768 900,00	32 468 900,00	13 800 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	0,00

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>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	-447 034,03	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	447 034,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 323 899,55	0,00	704 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	704 140,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	-2 480 000,00	0,00	3 336 150,00	2 567 250,00	1 711 100,00	768 900,00	768 900,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	-4 840 000,00	0,00	5 740 000,00	2 240 000,00	1 340 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00
2023	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 156 150,00	1 156 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 301 100,00	1 301 100,00	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>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	356 140,00	356 140,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	706 140,00	706 140,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	856 150,00	856 150,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 156 150,00	1 156 150,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 301 100,00	1 301 100,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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>			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 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	2 412 290,00	0,00	3 533 763,82	3 533 763,82
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 706 150,00	0,00	2 073 602,97	2 073 602,97
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 417 250,00	0,00	956 086,81	1 724 986,81
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 757 250,00	0,00	992 008,69	4 492 008,69
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 757 250,00	0,00	2 082 280,00	2 082 280,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 601 100,00	0,00	1 976 150,00	1 976 150,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 301 100,00	0,00	2 279 090,00	2 279 090,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 101 100,00	3 101 100,00

<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
Wykonanie 2019	0,00%	x	19,73%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	11,23%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	5,16%	5,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	0,00%	0,00%	x	x	x	x
2022	4,58%	5,08%	5,21%	12,14%	10,32%	TAK	TAK
2023	5,28%	10,36%	10,48%	7,30%	5,48%	TAK	TAK
2024	5,80%	9,50%	9,62%	7,05%	5,23%	TAK	NIE
2025	5,97%	10,21%	x	8,44%	8,44%	TAK	TAK
2026	5,57%	13,05%	x	10,04%	9,30%	TAK	TAK



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	220 854,81	220 854,81	193 803,61	1 342 135,82	1 342 135,82	1 342 135,82	274 368,90	274 368,90	193 803,61
Wykonanie 2020	129 667,03	129 667,03	129 667,03	663 272,84	663 272,84	663 272,84	134 619,32	134 619,32	129 667,03
Plan 3 kw. 2021	305 960,68	305 960,68	305 960,68	1 516 084,01	1 516 084,01	1 516 084,01	318 576,17	318 576,17	280 221,50
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	93 961,00	93 961,00	93 961,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	109 567,50	109 567,50	93 961,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2019	2 443 504,97	2 443 504,97	1 673 885,51	6 054 497,23	271 992,26	5 782 504,97	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 438 890,64	1 438 890,64	790 479,54	2 335 779,45	4 731,40	2 331 048,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	2 110 956,82	2 110 956,82	1 101 699,72	3 445 657,02	5 596,20	3 440 060,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	180 000,00	180 000,00	120 000,00	3 574 000,00	0,00	3 574 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 882 000,00	0,00	1 882 000,00	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	0,00
2025	0,00	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	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 z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</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>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty 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>					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2019	356 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	706 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	856 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 156 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 301 100,00	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 wyciszenia 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  
zarządzenia nr 225/21 WÓJTA GMINY OSIE  
z dnia 2021-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 406 000,00	3 574 000,00	1 882 000,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 406 000,00	3 574 000,00	1 882 000,00	0,00	0,00	0,00
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				7 406 000,00	3 574 000,00	1 882 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 406 000,00	3 574 000,00	1 882 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Wieloletnie Pozostałe Programy - Budowa głównej przepompowni ścieków i kolektora kanalizacji sanitarnej w Osiu	UG	2009	2023	1 302 000,00	0,00	882 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa remizy OSP Osie - Poprawa warunków lokalowych dla OSP Osie	UG	2020	2023	6 020 000,00	3 500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa ul. Kwiatowej w Osiu - projekt - stworzenie warunków dogodnej komunikacji na terenie gminy	UG	2021	2022	84 000,00	74 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	7 376 000,00
1.a	0,00
1.b	7 376 000,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	7 376 000,00
1.3.1	0,00
1.3.2	7 376 000,00
1.3.2.1	1 302 000,00
1.3.2.5	6 000 000,00
1.3.2.7	74 000,00

## Uzasadnienie

Przyjęcie przez Radę Gminy Osie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 – 2026 ma zapewnić stabilną gospodarkę finansową Gminy Osie oraz ułatwić organom wykonawczym planowanie zadań i ich realizację. Uchwałę opracowano z uwzględnieniem ostatnich zmian dokonanych przez Radę Gminy w 2021 r.

Ustalając prognozę dochodów Gminy do 2026 r. uwzględniano realizację dochodów w ostatnich latach oraz tendencje wynikające ze zmian demograficznych występujących w Gminie Osie oraz zmian własnościowych lokalnych przedsiębiorstw. Czynniki te mają wpływ na wysokość uzyskiwanych dochodów z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa.

Przy ustalaniu poziomu prognozowanych dochodów brano pod uwagę wskaźniki makroekonomiczne zawarte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2021-2024. Dokonano również oceny dotychczasowego wzrostu dochodów i wydatków budżetu Gminy Osie za okres ostatnich kilku lat.

Uwzględniając poziom średniorocznego wzrostu cen towarów oraz założenia dotyczące prognozowanego wzrostu gospodarczego na najbliższe lata, zaplanowano wzrost dochodów budżetu Gminy na poszczególne lata. Przyjęto średnioroczny wzrost dochodów budżetowych na poziomie od 4% do 5%.

Przyjęte założenia dotyczące wzrostu planowanych dochodów w granicach od 4% do 5% dają podstawy do zapewnienia poprawnej gospodarki finansowej Gminy Osie na lata 2022 -2026.

Źródłem planowanych dochodów majątkowych gminy wykazanych w prognozie są wpływy uzyskiwane ze sprzedaży lokali mieszkalnych oraz pozyskiwane dotacje na realizację zadań inwestycyjnych. Źródłem dochodów uzyskiwanych ze sprzedaży majątku gminnego 2022-2026 są planowane wpływy ze sprzedaży ratalnej mieszkań dokonanych w latach 2017-2020.

Przedstawiona prognoza dochodów do 2026r. zapewnia realizację zadań bieżących wynikających z kosztów utrzymania jednostek oświatowych, kulturalnych, służby zdrowia, finansowania zadań pomocy społecznej, utrzymania dróg gminnych, usług komunalnych, czystości i porządku, pozostałych usług zbiorowych dla mieszkańców Gminy Osie oraz zapewnia środki na dofinansowanie realizowanych z udziałem środków unijnych inwestycji infrastrukturalnych.

Na 2022 r. zaplanowano budżet z deficytem wynoszącym 4.840.000,00 zł, na lata następne zaplanowano poziom dochodów i wydatków zapewniających równowagę finansową budżetu.

Poprawna realizacja przedstawianej Prognozy Finansowej Gminy Osie na lata 2022 – 2026 zapewnia stabilność finansową Gminy, co powinno przedłożyć się na sytuację gospodarczą gminy.

Przyjęte założenia WPF dla Gminy Osie stwarzają warunki do dalszego rozwoju lokalnych przedsiębiorstw, rozwój turystyki i związany z tym rozwój bazy oraz rozbudowa istniejącej infrastruktury, tj. modernizacja sieci dróg lokalnych oraz działania na rzecz ochrony środowiska naturalnego.

Przy opracowywaniu tej prognozy uwzględniono pakiet zadań inwestycyjnych zapisanych w wieloletnim programie inwestycyjnym przyjętym przez Radę Gminy Osie, w planie tym uwzględniono następujące zadania inwestycyjne:

**Na rok 2022 zaplanowano do realizacji następujące zadania:**

Budowa ul. Kwiatowej w Osiu – projekt – na realizację tego zadania zaplanowano 84.000,00 zł, w tym w 2022 r. - 74.000,00 zł,

Budowa Remizy OSP Osie - na realizację tego zadania zaplanowano 6.020.000,00 zł, w tym w 2022 r. – 3.500.000,00 zł,

Zadanie Budowa głównej przepompowni ścieków i kolektora kanalizacji sanitarnej w Osiu będzie kontynuowana w 2023 r. Na to zadanie łączny limit nakładów wynosi 1.302.000,00 zł, w tym w 2023 r. 882.000,00 zł.

Zrealizowanie tych zadań poprawią warunki bytowe mieszkańców, wpłyną na poprawę stanu dróg i bezpieczeństwa w ruchu drogowym oraz stworzą możliwości szerszego oddziaływania na ochronę środowiska naturalnego poprzez odprowadzanie większej ilości ścieków bytowych do oczyszczalni ścieków.

Razem na zadania inwestycyjne ujęte w WPF Gminy Osie, a realizowane w 2022 roku przeznaczony się kwotę 3.574.000,00 zł.

W 2022 r. pozostałe środki inwestycyjne w kwocie 3.140.000,00 zł przeznaczono na realizację mniejszych, ale również ważnych zadań inwestycyjnych takich jak: inwestycje na drogach gminnych, dotacje dla budowanych przydomowych oczyszczalni ścieków, modernizacja placów zabaw oraz dofinansowanie modernizacji budynku oświatowego.

Przy ustalaniu kwoty długu, jako kwotę wyjściową na 2022 r. przyjęto 3.417.250,00 zł, tj. kwotę określoną w Uchwale Rady Gminy w miesiącu październiku 2021 r.

Gmina Osie nie przejęła żadnych zobowiązań pochodzących z działalności Gminnej Przychodni w Osiu oraz zobowiązań z tytułu udzielanych poręczeń i gwarancji.