

**UCHWAŁA NR VI/47/2024  
RADY GMINY OSIEK**

z dnia 30 grudnia 2024 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osiek na lata 2025-2038.**

Na podstawie oraz art. 226, art.227, art.230 ust. 6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024r. poz. 1530 z późn.zm.) w związku z art. 121 ust.8 i art.122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1241 z późn.zm.), art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024r. poz.1465 z późn.zm.) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 poz. 167 z późn.zm.) Rada Gminy Osiek postanawia, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Osiek na lata 2025-2038 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2038 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

**§ 2.** Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025-2027, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

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

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 i 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały,

4. w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Wójta Gminy do:

a) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

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

**§ 5.** Traci moc Uchwała Nr XLVIII/295/2023 Rady Gminy Osiek z dnia 21 grudnia 2023r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osiek na lata 2024-2036.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodniczący Rady Gminy  
Osiek

**Jan Sulecki**

# 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 7-letniej

załącznik nr 1 do  
uchwały nr VI/47/2024  
z dnia 2024-12-30

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	
2025	32 654 622,17	25 472 423,17	8 321 243,61	33 486,50	6 965 533,90	2 496 164,00	7 655 995,16	2 990 000,00	7 182 199,00	0,00	7 182 199,00	
2026	27 342 000,00	27 342 000,00	8 856 000,00	36 000,00	7 100 000,00	4 250 000,00	7 100 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	27 820 000,00	27 820 000,00	9 000 000,00	40 000,00	7 350 000,00	4 270 000,00	7 160 000,00	2 920 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	28 159 000,00	28 159 000,00	9 100 000,00	44 000,00	7 450 000,00	4 385 000,00	7 180 000,00	2 940 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	28 668 000,00	28 668 000,00	9 360 000,00	48 000,00	7 450 000,00	4 450 000,00	7 200 000,00	2 970 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	28 832 000,00	28 832 000,00	9 500 000,00	52 000,00	7 480 000,00	4 500 000,00	7 300 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	29 005 000,00	29 005 000,00	9 580 000,00	55 000,00	7 510 000,00	4 520 000,00	7 340 000,00	3 010 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	29 140 000,00	29 140 000,00	9 650 000,00	60 000,00	7 550 000,00	4 520 000,00	7 360 000,00	3 020 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	29 414 000,00	29 414 000,00	9 750 000,00	64 000,00	7 600 000,00	4 600 000,00	7 400 000,00	3 030 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	29 720 000,00	29 720 000,00	9 900 000,00	70 000,00	7 700 000,00	4 600 000,00	7 450 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	29 985 000,00	29 985 000,00	10 050 000,00	75 000,00	7 750 000,00	4 650 000,00	7 460 000,00	3 060 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	30 315 000,00	30 315 000,00	10 200 000,00	80 000,00	7 800 000,00	4 735 000,00	7 500 000,00	3 070 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	30 595 000,00	30 595 000,00	10 350 000,00	85 000,00	7 850 000,00	4 800 000,00	7 510 000,00	3 080 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	30 860 000,00	30 860 000,00	10 500 000,00	90 000,00	7 900 000,00	4 850 000,00	7 520 000,00	3 090 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

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
2025	33 332 573,01	24 138 361,01	12 557 982,01	0,00	0,00	720 000,00	0,00	26 400,00	0,00	9 194 212,00	9 194 212,00	599 600,00
2026	26 336 750,04	24 836 750,04	13 170 000,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	22 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2027	26 820 000,04	25 320 000,04	13 480 000,00	0,00	0,00	740 000,00	0,00	17 600,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2028	27 239 000,04	25 739 000,04	13 690 000,00	0,00	0,00	690 000,00	0,00	13 200,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2029	27 748 000,04	26 248 000,04	13 800 000,00	0,00	0,00	660 000,00	0,00	8 800,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2030	27 812 000,04	26 312 000,04	14 000 000,00	0,00	0,00	630 000,00	0,00	4 400,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2031	28 005 000,00	26 505 000,00	14 220 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2032	28 140 000,00	26 640 000,00	14 280 000,00	0,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2033	28 414 000,00	26 914 000,00	14 340 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2034	28 720 000,00	27 220 000,00	14 450 000,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2035	28 985 000,00	27 485 000,00	14 560 000,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2036	29 315 000,00	27 815 000,00	14 600 000,00	0,00	0,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2037	30 295 000,00	28 795 000,00	14 700 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2038	30 623 000,04	29 123 000,04	14 800 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	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>	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
2025	-677 950,84	0,00	1 604 950,80	926 999,96	0,00	677 950,84	677 950,84	0,00	0,00
2026	1 005 249,96	1 005 249,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	999 999,96	999 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	919 999,96	919 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	919 999,96	919 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 019 999,96	1 019 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	236 999,96	236 999,96	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	926 999,96	926 999,96	219 999,96	0,00	219 999,96
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 005 249,96	1 005 249,96	219 999,96	0,00	219 999,96
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	999 999,96	999 999,96	219 999,96	0,00	219 999,96
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	919 999,96	919 999,96	219 999,96	0,00	219 999,96
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	919 999,96	919 999,96	219 999,96	0,00	219 999,96
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 019 999,96	1 019 999,96	219 999,96	0,00	219 999,96
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	236 999,96	236 999,96	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		
	łącznie 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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 402 249,76	0,00	1 334 062,16	2 012 013,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 396 999,80	0,00	2 505 249,96	2 505 249,96	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 396 999,84	0,00	2 499 999,96	2 499 999,96	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 476 999,88	0,00	2 419 999,96	2 419 999,96	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 556 999,92	0,00	2 419 999,96	2 419 999,96	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 536 999,96	0,00	2 519 999,96	2 519 999,96	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 536 999,96	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 536 999,96	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 536 999,96	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 536 999,96	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 536 999,96	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	536 999,96	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	236 999,96	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 736 999,96	1 736 999,96	

<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
2025	6,10%	9,25%	x	11,97%	12,11%	TAK	TAK
2026	6,55%	14,10%	x	10,97%	11,11%	TAK	TAK
2027	6,38%	13,76%	x	10,39%	10,54%	TAK	TAK
2028	5,79%	13,08%	x	10,30%	10,45%	TAK	TAK
2029	5,58%	12,72%	x	11,02%	11,17%	TAK	TAK
2030	5,86%	12,95%	x	9,87%	10,02%	TAK	TAK
2031	6,53%	12,66%	x	11,41%	11,56%	TAK	TAK
2032	6,34%	12,43%	x	12,65%	12,65%	TAK	TAK
2033	6,04%	12,09%	x	13,10%	13,10%	TAK	TAK
2034	5,89%	11,86%	x	12,81%	12,81%	TAK	TAK
2035	5,60%	11,53%	x	12,54%	12,54%	TAK	TAK
2036	5,43%	11,30%	x	12,32%	12,32%	TAK	TAK
2037	2,25%	8,06%	x	12,12%	12,12%	TAK	TAK
2038	1,60%	7,37%	x	11,42%	11,42%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej



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
2025	190 608,00	190 608,00	157 289,72	3 432 599,00	3 432 599,00	3 393 152,60	261 810,00	261 810,00	215 183,50
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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
2025	3 654 612,00	3 654 612,00	3 507 463,60	6 939 814,00	220 602,00	6 719 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	130 000,00	30 000,00	100 000,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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	
2025	926 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 005 249,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	999 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	919 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	919 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 019 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	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 wyłączeniu 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 VI/47/2024  
z dnia 2024-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 355 014,00	6 939 814,00	130 000,00	0,00	0,00	7 069 814,00
1.a	- wydatki bieżące				270 602,00	220 602,00	30 000,00	0,00	0,00	250 602,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 084 412,00	6 719 212,00	100 000,00	0,00	0,00	6 819 212,00
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:				4 866 514,00	3 725 214,00	0,00	0,00	0,00	3 725 214,00
1.1.1	- wydatki bieżące				70 602,00	70 602,00	0,00	0,00	0,00	70 602,00
1.1.1.1	Projekt grantowy - Cyberbezpieczny samorząd - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji	Gmina Osiek	2024	2026	70 602,00	70 602,00	0,00	0,00	0,00	70 602,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 795 912,00	3 654 612,00	0,00	0,00	0,00	3 654 612,00
1.1.2.1	Budowa zbiorników o pojemności 2x150m3 wraz z zestawem hydroforowym w m. Kretki Małe, modernizacja SUW w m. Sumin, poprawa efektywności energetycznej poprzez montaż paneli fotowoltaicznych w m. Sumin i Obórki oraz modernizację pompowni ścieków na terenie Gminy Osiek - poprawa ujęcia wody	Urząd Gminy	2022	2025	4 000 000,00	2 858 700,00	0,00	0,00	0,00	2 858 700,00
1.1.2.2	Projekt grantowy - Cyberbezpieczny samorząd - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji	Gmina Osiek	2024	2026	240 377,00	240 377,00	0,00	0,00	0,00	240 377,00
1.1.2.3	Budowa Klubu dziecięcego w Osieku - budowa nowych miejsc dla dzieci w złobku	Gmina Osiek	2024	2026	555 535,00	555 535,00	0,00	0,00	0,00	555 535,00
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				4 488 500,00	3 214 600,00	130 000,00	0,00	0,00	3 344 600,00
1.3.1	- wydatki bieżące				200 000,00	150 000,00	30 000,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.1.1	Plan Ogólny Gminy -	Gmina Osiek	2024	2026	200 000,00	150 000,00	30 000,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 288 500,00	3 064 600,00	100 000,00	0,00	0,00	3 164 600,00
1.3.2.1	Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Osiek - poprawa infrastruktury oświetleniowej	Gmina Osiek	2023	2025	220 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00
1.3.2.2	Modernizacja infrastruktury wodno-ściekowej w Gminie Osiek - Poprawa infrastruktury wodno-ściekowej	Gmina Osiek	2023	2025	2 988 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.3	Wykonanie prac konserwatorskich w kościele oraz kaplicy w Strzygach - ochrona zabytków	Gmina Osiek	2024	2025	510 500,00	499 600,00	0,00	0,00	0,00	499 600,00
1.3.2.4	Remont zabytkowej plebanii w Osieku - ochrona zabytków poprzez wykonanie wymiany pokrycia dachu	Gmina Osiek	2024	2025	370 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 560 Brodnica-Rypin na odcinku Osiek - Rypin w zakresie wykonania drogi dla pieszych i rowerów - poprawa bezpieczeństwa pieszych i rowerów	Gmina Osiek	2025	2028	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00

## Objaśnienia

**do Uchwały VI/47/2024 Rady Gminy Osiek z dnia 30 grudnia 2024r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy w Osieku na lata 2025-2038.**

Załącznik nr 1

Wieloletnia Prognoza Finansowa w zakresie, o którym mowa w art. 226 ustawy o finansach publicznych, została sporządzona na lata 2025-2038 wraz z prognozą długu, która obejmuje również okres od 2025 do 2038 roku.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zostały odzwierciedlone plany i kierunki rozwoju gminy, gdyż opracowano ją na podstawie obecnie realizowanych zadań i planowanych nowych zamierzeń inwestycyjnych. Wysokość środków finansowych przeznaczanych na wydatki inwestycyjne zależy w głównej mierze od środków finansowych będących w dyspozycji jednostki.

Zasadniczą pozycją załącznika nr 1 WPF są dochody. Prognozę dochodów bieżących i majątkowych sporządzono w oparciu o ich realny wzrost, mając na uwadze zrealizowane dochody w latach poprzednich oraz do końca III kwartału 2024 roku. Zaplanowane dochody i wydatki są w kwocie niższej niż planowane wykonanie w roku 2024 ponieważ projekt budżetu nie zawiera dochodów i wydatków, na które gmina otrzymuje plan od wojewody w trakcie roku, są to m.in. akcyza, stypendia szkolne, wybory, zwiększenia dotacji dla GOPS-u a także środki z Funduszy.

Z tytułu dochodów majątkowych zakłada się osiągnięcie dochodu w wysokości

- Wykonanie prac konserwatorskich w kościele oraz kaplicy w Strzygach – 499.600,00zł,
- Remont zabytkowej plebanii w Osieku - etap I – 350.000,00zł,
- Modernizacja infrastruktury wodno-ściekowej w Gminie Osiek - 6.113.450,00zł - zadanie realizowane w roku 2024 i 2025,
- Cyberbezpieczny Samorząd – 219.149,00zł - zadanie realizowane w roku 2024.

Wśród wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. W roku 2025 oraz na dalsze lata nie planuje się udzielania gwarancji i poręczeń. Natomiast w wydatkach objętych limitem art. 226 ust. 4 ufp przyjęto tylko ich wykonanie w latach

2019-2026, gdyż jednostka nie posiada wiedzy na temat ich wysokości w kolejnych latach.

Z kolei wydatki inwestycyjne zaplanowano w oparciu o budżet zadaniowy. Limity wydatków na poszczególne zadania inwestycyjne realizowane w latach określone zostały na podstawie dokumentacji kosztorysowej, wstępnej kalkulacji kosztów oraz kwot określonych we wnioskach o dofinansowanie. Realizacja zadań, dla których Gmina będzie ubiegała się o dofinansowanie uzależniona jest od otrzymania wsparcia.

Wśród wydatków majątkowych wyróżnia się te, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku, a które pokrywają się z przedsięwzięciami wykazanymi w załączniku nr 2 do uchwały.

Kolejną pozycją prognozy jest nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w roku 2025 w wysokości 677.950,84zł (- 91.830,00zł z tytułu realizacji Umowy o powierzenie grantu o numerze FERC.02.02-CS.01-001/23/0231/FERC.02.02-CS.01-001/23/2024 „Cyberbezpieczny samorząd” oraz -586.120,84zł z tytułu realizacji umowy na dofinansowanie w ramach MALUCH+) uzyskane środki przeznaczone są na spłatę deficytu. W kolejnych latach nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, przeznaczane są na spłaty zaciągniętych zobowiązań w kolejnych latach budżetowych.

Następnym etapem jest wycena spłaty i obsługi długu z uwzględnieniem rozchodów z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych oraz wydatków bieżących na obsługę długu.

W roku 2025 zaplanowane zostały przychody z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Prognozowana kwota długu wykazana jest według stanu na koniec 2024 roku i lat następnych, aż do całkowitej spłaty długu, tj. roku 2038. Prognoza długu na poszczególne lata planowania uwzględnia zarówno zadłużenie gminy powstałe w latach ubiegłych jak i „nowy” dług.

W kolejnych wierszach Wieloletniej Prognozy Finansowej wyliczone są wskaźniki długu i planowanej spłaty zadłużenia w stosunku do prognozowanych dochodów ogółem.

Załącznik nr 2

W załączniku Nr 2 do uchwały zawarte zostały następujące przedsięwzięcia do realizacji w latach 2025-2026:

Bieżące:

- Plan Ogólny Gminy;
- Projekt grantowy „Cyberbezpieczny samorząd”;

Majątkowe:

- Modernizacja infrastruktury wodno-ściekowej w Gminie Osiek;
- Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Osiek;
- Budowa zbiorników o pojemności 2x150m<sup>3</sup> wraz z zestawem hydroforowym w m. Kretki Małe, modernizacja SUW w m. Sumin, poprawa efektywności energetycznej poprzez montaż paneli fotowoltaicznych w m. Sumin i Obórki oraz modernizacją pompowni ścieków na terenie Gminy Osiek;
- Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 560 Brodnica-Rypin na odcinku Osiek - Rypin w zakresie wykonania drogi dla pieszych i rowerów;
- Budowa Klubu dziecięcego w Osieku;
- Wykonanie prac konserwatorskich w kościele oraz kaplicy w Strzygach,
- Remont zabytkowej plebanii w Osieku.