

**UCHWAŁA NR XII/115/2019
RADY GMINY OSIĘCINY**

z dnia 19 grudnia 2019 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osieczyny na lata 2020-2024

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019r. poz.506, poz.1309, poz. 1571, poz.1696 i poz.1815) oraz art. 226 - 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r., poz. 869; z 2018r. poz. 2245) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Osieczyny obejmującą prognozowane ustalenia dotyczące budżetu Gminy Osieczyny na lata 2020-2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań Gminy Osieczyny na lata 2020-2024 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Określić wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Osieczyny, realizowanych w latach 2020-2024 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osieczyny na lata 2020-2024 stanowią załącznik Nr 3.

§ 3. 1. Upoważnić Wójta Gminy Osieczyny do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnić Wójta Gminy Osieczyny 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 poza rok budżetowy.

3. Upoważnić Wójta Gminy Osieczyny do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia w załączniku Nr 2.

§ 4. Z dniem 1 stycznia 2020 roku traci moc uchwała Nr III/30/2018 Rady Gminy Osieczyny z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osieczyny na lata 2019 – 2023, uchwała Nr IV/33/2019 Rady Gminy Osieczyny z dnia 1 marca 2019r., uchwała Nr V/49/2019 Rady Gminy Osieczyny z dnia 29 marca 2019r., uchwała Nr VI/57/2019 Rady Gminy Osieczyny z dnia 28 maja 2019r., uchwała Nr VII/66/2019 Rady Gminy Osieczyny z dnia 28 czerwca 2019r., zarządzenie Nr 62/2019 Wójta Gminy Osieczyny z dnia 29 czerwca 2019r., uchwała Nr VIII/75//2019 Rady Gminy Osieczyny z dnia 26 lipca 2019r., uchwała Nr IX/86//2019 Rady Gminy Osieczyny z dnia 25 września 2019r., uchwała Nr X/93//2019 Rady Gminy Osieczyny z dnia 8 listopada 2019r., uchwała Nr XI/100/2019 Rady Gminy Osieczyny z dnia 29 listopada 2019r. i uchwała Nr XII/109/2019 Rady Gminy Osieczyny z dnia 19 grudnia 2019r.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Osieczyny.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodniczący Rady Gminy

Ryszard Błaszczuk

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała Nr XII/115/2019
z dnia 2019-12-19

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:	ze sprzedaży majątku		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								z podatku od nieruchomości				
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	
2020	34 432 000,00	32 080 032,00	3 701 198,00	70 000,00	12 907 894,00	10 520 227,00	4 880 713,00	1 790 000,00	2 351 968,00	6 138,00	2 345 830,00	
2021	33 049 000,00	33 048 469,00	3 812 200,00	72 100,00	13 295 000,00	10 835 800,00	5 033 369,00	1 843 700,00	531,00	531,00	0,00	
2022	34 040 000,00	34 040 000,00	3 926 600,00	74 263,00	13 693 850,00	11 160 874,00	5 184 413,00	1 899 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	35 061 000,00	35 061 000,00	4 044 398,00	76 491,00	14 104 666,00	11 495 700,00	5 339 745,00	1 955 970,00	0,00	0,00	0,00	
2024	36 112 830,00	36 112 830,00	4 165 730,00	78 786,00	14 527 806,00	11 840 571,00	5 499 937,00	2 014 650,00	0,00	0,00	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, 1622 i 1649), 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	w tym:
					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			
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	36 077 000,00	31 296 138,00	10 975 234,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	4 780 862,00	4 780 862,00	0,00
2021	32 513 000,00	31 297 000,00	10 976 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	1 216 000,00	1 216 000,00	0,00
2022	33 493 982,00	31 296 982,00	10 976 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	2 197 000,00	2 197 000,00	0,00
2023	34 625 000,00	32 236 000,00	11 305 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	2 389 000,00	2 389 999,00	0,00
2024	35 675 830,00	33 202 830,00	11 644 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	2 473 000,00	2 473 000,00	0,00

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 8 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
2020	-1 645 000,00	0,00	1 745 000,00	1 745 000,00	1 645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	536 000,00	536 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	546 018,00	546 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	436 000,00	436 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	437 000,00	437 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	536 000,00	536 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	546 018,00	546 018,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	436 000,00	436 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	437 000,00	437 000,00	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, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
		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	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 955 018,00	0,00	783 894,00	783 894,00	
2021	x	x	x	x	0,00	1 419 018,00	0,00	1 751 469,00	1 751 469,00	
2022	x	x	x	x	0,00	873 000,00	0,00	2 743 018,00	2 743 018,00	
2023	x	x	x	x	0,00	437 000,00	0,00	2 825 000,00	2 825 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 910 000,00	2 910 000,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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
2020	0,53%	3,73%	3,69%	13,63%	13,38%	TAK	TAK
2021	2,55%	8,02%	7,89%	9,73%	9,49%	TAK	TAK
2022	2,50%	12,10%	11,99%	6,83%	6,58%	TAK	TAK
2023	1,94%	12,07%	11,99%	7,86%	7,86%	TAK	TAK
2024	1,86%	12,05%	11,99%	10,62%	10,62%	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	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	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	0,00	0,00	0,00	2 345 830,00	2 345 830,00	2 345 830,00	6 440,00	6 440,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347,00	347,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
2020	1 459 862,00	1 459 862,00	1 016 382,00	1 457 302,00	6 440,00	1 450 862,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 216 347,00	347,00	1 216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	2 197 000,00	0,00	2 197 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 389 000,00	0,00	2 389 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 473 000,00	0,00	2 473 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x		
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:			
						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
2020	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	110 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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 Uchwała Nr XII/115/2019
z dnia 2019-12-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 521 508,38	1 457 302,00	1 216 347,00	2 197 000,00	2 389 000,00	2 473 000,00
1.a	- wydatki bieżące				24 187,00	6 440,00	347,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 497 321,38	1 450 862,00	1 216 000,00	2 197 000,00	2 389 000,00	2 473 000,00
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:				88 263,00	16 302,00	347,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				24 187,00	6 440,00	347,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej	Urząd Gminy Osiećnicy	2016	2020	22 195,00	5 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	Urząd Gminy Osiećnicy	2017	2021	1 992,00	804,00	347,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				64 076,00	9 862,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	Urząd Gminy Osiećnicy	2017	2020	64 076,00	9 862,00	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				27 433 245,38	1 441 000,00	1 216 000,00	2 197 000,00	2 389 000,00	2 473 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 433 245,38	1 441 000,00	1 216 000,00	2 197 000,00	2 389 000,00	2 473 000,00
1.3.2.1	Przebudowa dróg gminnych-poprawa stanu dróg gminnych	Urząd Gminy Osiećnicy	2012	2024	24 194 871,09	1 301 000,00	1 016 000,00	1 997 000,00	2 189 000,00	2 323 000,00
1.3.2.4	Budowa chodników w miejscowości Osiećnicy -	Urząd Gminy Osiećnicy	2011	2024	1 727 000,00	40 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
1.3.2.5	Rewitalizacja zbiornika wodnego oraz budowa gminnego centrum rekreacji publicznej w miejscowości Bartomiejowice -	Urząd Gminy Osiećnicy	2011	2023	764 099,29	0,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
1.3.2.6	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Osiećnicy -	Urząd Gminy Osiećnicy	2017	2024	747 275,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	9 732 649,00
1.a	6 787,00
1.b	9 725 862,00
1.1	16 649,00
1.1.1	6 787,00
1.1.1.1	5 636,00
1.1.1.2	1 151,00
1.1.2	9 862,00
1.1.2.1	9 862,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	9 716 000,00
1.3.1	0,00
1.3.2	9 716 000,00
1.3.2.1	8 826 000,00
1.3.2.4	240 000,00
1.3.2.5	150 000,00
1.3.2.6	500 000,00

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr XII/115/2019
Rady Gminy Osiećciny
z dnia 19 grudnia 2019r.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osiećciny na lata 2020 - 2024

Objaśnienia do załącznika nr 1

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Osiećciny została sporządzona w oparciu o ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zmianami). Art. 230 wyżej wymienionej ustawy stanowi, iż sporządzenie projektu uchwały wieloletniej prognozy finansowej należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

Minimalny okres, na jaki winna zostać sporządzona Wieloletnia Prognoza Finansowa to rok budżetowy oraz kolejne trzy lata. Na ten okres WPF musi być sporządzona w pełnej szczegółowości. Ponadto WPF musi być sporządzona na okres nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków, o których mowa w art. 226 ust.3 pkt 4 ufp, tj. limity na przedsięwzięcia. Prognoza kwoty długu, stanowiąca część WPF winna zostać sporządzona na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania (kredyty, pożyczki, emisje obligacji). Ta część winna zostać wypełniona w zakresie umożliwiającym ocenę spełnienia warunków określonych w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych.

Dla Gminy Osiećciny Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzona została na lata 2020 – 2024 i zawiera prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na ten okres oraz wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020 – 2024.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana w oparciu o źródła dochodów budżetu Gminy Osiećciny oszacowane na poziomie realnym do uzyskania w latach 2020 – 2024 z uwzględnieniem czynników egzo i endogenicznych mogących mieć wpływ na ich dynamikę.

Przy sporządzeniu prognozy brane były pod uwagę tzw. dane

historyczne, tj. dane ze sprawozdań oraz przewidywane wykonanie budżetu w roku 2019 jako punkt wyjścia do planowania na lata objęte prognozą.

Podobnie jak w roku poprzednim przy planowaniu poziomu dochodów wykorzystano dane prezentowane przez Ministerstwo Finansów w zakresie kształtowania się PKB, która to wielkość stanowi jeden z podstawowych mierników dochodu narodowego, a w zakresie dochodów własnych gminy przekazywanych z budżetu państwa – subwencje i udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych odzwierciedla przewidywany poziom wpływu środków do budżetu.

Środki, które zostaną pozyskane do budżetu w ciągu roku z innych źródeł będą możliwe do wprowadzenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej poprzez zmianę uchwały i stosownych załączników w momencie uzyskania informacji o wysokości i źródłach ich pochodzenia.

W wydatkach wyszczególniono kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST, przyjmując wydatki ujęte w następujących rozdziałach klasyfikacji budżetowej: rozdział 75022 Rady gmin (są tu skalkulowane diety radnych gminy i wydatki rzeczowe) oraz rozdział 75023 Urzędy gmin (wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników urzędu gminy oraz wydatki rzeczowe związane z realizacją zadań przez tych pracowników).

Kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczone wyliczono według następujących paragrafów: 4010, 4040, 4100, 4110, 4120, 4170.

Kwotę wydatków majątkowych wyliczono według następujących paragrafów: 6050, 6057, 6059, 6060. Są to wydatki na zadania inwestycyjne oraz na zakupy inwestycyjne.

Do analizy włączono także przychody i rozchody budżetu.

Do wyliczeń zastosowano następujące wskaźniki:

1. Dochody bieżące budżetu na 2020 rok wykazują tendencję malejącą, natomiast od 2021 roku do 2024 roku wykazują tendencję wzrostową,

w tym: z tytułu podatku rolnego o 3 %, pozostałe podatki o 3 %, a pozostałe dochody o 3 %,

2. Zaplanowano dochody majątkowe w kolejnych latach z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności, prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (sprzedaży majątku gminy na raty). Dochodami majątkowymi uznano planowane środki na paragrafie 0770 , 6207.
3. Wydatki bieżące budżetu wykazują tendencję malejącą w stosunku do roku Poprzedniego. Natomiast od 2023 roku wykazują tendencję wzrostową o 3% ,
4. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane na 2020 rok wykazują tendencję malejącą o kwotę 20.170,29 zł. w stosunku do roku poprzedniego z uwagi na większą kwotę wypłaconych odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych. Natomiast od 2023 roku wykazują tendencję wzrostową o 3% ,
5. Gmina posiada zawartą 1 umowę pożyczki.
6. W wydatkach majątkowych wykazano wydatki, które ujęte są z załączniku nr 2 do WPF oraz zadania jednoroczne ujęte w budżecie na 2020 rok.

Plan dochodów i wydatków na 2020 rok jest odzwierciedleniem projektu budżetu gminy na 2020 rok.

Przyjęty plan dochodów i wydatków w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

Lata	Dochody	Wydatki
2017	31.339.577,26	31.777.389,82
2018	33.020.168,94	32.618.696,25
2019	34.487.893,01	37.320.442,01
2020	34.432.000,00	36.077.000,00
2021	33.049.000,00	32.513.000,00
2022	34.040.000,00	33.493.982,00
2023	35.061.000,00	34.625.000,00
2024	36.112.830,00	35.675.830,00

Prognoza kwoty długu i spłat zobowiązań

Pożyczki i kredyty zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia:

- pożyczki zaciągnięte w 2017 roku – 410.018,00 zł.

- pożyczki zaciągnięte w 2018 roku – 0,00 zł.
- pożyczki zaciągnięte w 2019 roku – 0,00 zł.
- pożyczki planowane do zaciągnięcia w 2020 roku – 1.745.000,00 zł., a okres spłaty zaplanowano od 2021 roku do 2014 roku.

	Plan	Wykonanie
Spłaty rat:	2017 - 34.000,00 zł.	34.000,00 zł.
	2018 - 33.977,00 zł.	33.977,00 zł.
	2019 - 103.000,00 zł.	103.000,00 zł.
	2020 - 100.000,00 zł.	-
	2021 - 536.000,00 zł.	-
	2022 - 546.018,00 zł.	-
	2023 - 436.000,00 zł.	-
	2024 - 437.000,00 zł.	-
Spłaty odsetek: w 2017 - 5.000,00 zł.		4.916,05 zł.
	2018 - 15.000,00 zł.	10.819,29 zł.
	2019 - 14.000,00 zł.	10.263,41 zł.
	2020 - 14.000,00 zł.	-
	2021 - 30.000,00 zł.	-
	2022 - 25.000,00 zł.	-
	2023 - 20.000,00 zł.	-
	2024 - 15.000,00 zł.	-

Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o której 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) jest spełniona i przedstawia się następująco: w 2017 roku – 0,00 %, w 2018 roku – 0,00 %, w 2019 roku – 0,00 %, w 2020 roku – 0,53 %, w 2021 roku – 2,55 %, w 2022 roku – 2,50%, w 2023 roku – 1,94% i w 2024 roku 1,86 % . Z powyższych danych wynika, że najwyższy wskaźnik będzie w 2021 roku.

Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) jest spełniona i przedstawia się następująco: w 2017 roku – 15,37 %, w 2018 roku – 16,60 %, w 2019 roku – 8,21% i 8,17 %, w 2020 roku – 3,73 % i 3,69%, w 2021 roku – 8,02 % i 7,89%, w 2022 roku – 12,10% i 11,99%, w 2023 roku – 12,07% i 11,99% i oraz w 2024 roku 12,05 % i 11,99% .

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) przedstawia się następująco: w 2020 roku –13,63 %, w 2021 roku – 9,73 %, w 2022 roku – 6,83 %, w 2023 roku – 7,86 % oraz w 2024 roku – 10,62%. Z powyższych danych wynika, że najwyższy wskaźnik spłaty będzie w 2020 roku.

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) przedstawia się następująco: w 2020 roku – 13,38 %, w 2021 roku – 9,49 % oraz w 2022 roku – 6,58 %, w 2023 roku – 7,86 % oraz w 2024 roku – 10,62%. Z powyższych danych wynika, że najwyższy wskaźnik spłaty będzie w 2020 roku.

W latach 2020 - 2024 zostaje spełniony wskaźnik spłaty z art.243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu art. 244.

Opracowana Wieloletnia Prognoza Finansowa w części dotyczącej prognozy kwoty długu spełnia wymogi art. 242 - 244 ustawy o finansach publicznych na 2020 rok i lata następne.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020 - 2024

Objaśnienia do załącznika Nr 2

Bieżące:

W latach 2020 – 2024 planuje się realizację następujących projektów:

Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej – celem projektu jest wdrażanie strategii informatyzacji, aby wyrównać szanse mieszkańców w dostępie do Internetu, a co za tym idzie powszechności kontaktów z urzędami, szkołami, szpitalami.

Jednostka odpowiedzialna za realizację: Urząd Gminy Osiećciny.

Łączne nakłady finansowe: 22.195,00 zł. Limit zobowiązań: 5.636,00 zł.

Okres realizacji: 2016 - 2020 rok

Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 – celem projektu jest zwiększenie dostępności i jakości e-usług publicznych. Realizacja tego przedsięwzięcia pozwoli usprawnić komunikację między instytucjami samorządu terytorialnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego. Wprowadzenie elektronicznych narzędzi ułatwi załatwianie urzędowych spraw oraz dostęp do informacji przedsiębiorcom i mieszkańcom województwa.

Jednostka odpowiedzialna za realizację: Urząd Gminy Osiećciny.

Łączne nakłady finansowe: 1.992,00 zł. Limit zobowiązań: 1.151,00 zł.

Okres realizacji: 2017 - 2021 rok

Majątkowe (inwestycyjne):

W latach 2020 – 2024 w zakresie przedsięwzięć planuje się realizację następujących inwestycji:

Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 – celem projektu jest zwiększenie dostępności i jakości e-usług publicznych. Realizacja tego przedsięwzięcia pozwoli usprawnić komunikację między instytucjami samorządu terytorialnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego. Wprowadzenie elektronicznych narzędzi ułatwi załatwianie urzędowych spraw oraz dostęp do informacji przedsiębiorcom i mieszkańcom województwa.

Jednostka odpowiedzialna za realizację: Urząd Gminy Osiećciny.

Łączne nakłady finansowe: 64.076,00 zł. Limit zobowiązań: 9.862,00 zł.

Okres realizacji: 2017 - 2020 rok

Nazwa przedsięwzięcia: **Przebudowa dróg gminnych** - celem przedsięwzięcia jest poprawa stanu technicznego dróg gminnych, usprawnienie komunikacji, zwiększenie bezpieczeństwa na drogach. Jednostka odpowiedzialna za realizację: Urząd Gminy Osiećciny.

Łączne nakłady finansowe: 24.194.871,09 zł. Limit zobowiązań: 8.826.000,00 zł. Okres realizacji: 2012 - 2024 rok.

Nazwa przedsięwzięcia: **Budowa chodników w miejscowości Osiećciny** - celem przedsięwzięcia jest zwiększenie bezpieczeństwa na drogach poprzez położenie nowej nawierzchni z kostki brukowej oraz ustawienie krawężników. Jednostka odpowiedzialna za realizację: Urząd Gminy Osiećciny.

Łączne nakłady finansowe: 1.727.000,00 zł. Limit zobowiązań: 240.000,00 zł. Okres realizacji: 2011 - 2024 rok.

Nazwa przedsięwzięcia: **Rewitalizacja zbiornika wodnego oraz budowa gminnego centrum rekreacji publicznej w miejscowości Bartłomiejowice** - celem przedsięwzięcia jest rozwój infrastruktury rekreacyjnej w Gminie Osiećciny, podniesienie walorów turystycznych oraz infrastruktury technicznej, co wiąże się również z poprawą kondycji zdrowotnej mieszkańców. Jednostka odpowiedzialna za realizację: Urząd Gminy Osiećciny. Łączne nakłady finansowe: 764.099,29 zł. Limit zobowiązań: 150.000,00 zł. Okres realizacji: 2011 - 2023 rok.

Nazwa przedsięwzięcia: **Budowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Osiećciny** – celem przedsięwzięcia jest poprawa bezpieczeństwa i komfortu życia mieszkańców korzystających z dróg. Jednostka odpowiedzialna za realizację: Urząd Gminy Osiećciny. Łączne nakłady finansowe: 747.275,00 zł. Limit zobowiązań: 500.000,00 zł. Okres realizacji: 2017 - 2024 rok.

W przedsięwzięciach ujęto tylko te zadania i projekty w odniesieniu do których można określić konkretne nakłady środków finansowych.