

**ZARZĄDZENIE NR 91/2022**  
**WÓJTA GMINY OSIECK**

z dnia 15 listopada 2022 r.

**w sprawie projektu uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 - 2036**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r., poz. 1634 z późn. zm.) postanawiam, co następuje:

§ 1. Przygotowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2036, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia, wraz z objaśnieniami przedstawia się Radzie Gminy Osieck.

§ 2. Przygotowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2036 wraz z objaśnieniami, w formie dokumentu elektronicznego przedstawia się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie – celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

**Karolina Zowczak**

**UCHWAŁA Nr .....**  
**RADY GMINY OSIECK**  
**z dnia ..... r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 - 2036**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r. poz. 1634 z późn.zm.) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Osieck na lata 2023 – 2036 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2023-2036” i Załącznikiem Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” do niniejszej Uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2 do wysokości limitów zobowiązań określonych Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Osieck.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XXXI/268/21 Rady Gminy Osieck z dnia 29 grudnia 2021r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2036 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023r. i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Osieck oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

# OBJAŚNIENIA

## WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY OSIECK NA LATA 2023-2036

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Osieck zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2013 poz. 83).

### **Załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Osieck**

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osieck jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Osieck za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Osieck na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Osieck została przygotowana na lata 2023-2036.

### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Osieck wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Osieck, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

<b>Rok</b>	<b>Dynamika realna PKB</b>	<b>Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)</b>	<b>Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej</b>
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%

2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Osieck.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Osieck dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Osieck oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

#### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Osieck, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 1 717 000,00 zł, co stanowi 112,67% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej.

#### Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób

prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

## **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

### **1.2. Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 169 560,00 zł, planując sprzedaż działek o numerach: 8/4 (0,1052ha), 8/1 (2,23ha) położonych w miejscowości Lipiny, a także działki o nr 474/5 i 474/6 o łącznej powierzchni 0,1494 ha położonej w miejscowości Augustówka

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 530 280,22 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa Sali gimnastycznej z zapleczem sanitarnym oraz sal dydaktycznych przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Augustówce – dotacja pozyskana z Ministerstwa Sportu w 2022r., do budżetu na 2023r. wprowadzamy ostatnią transzę w wysokości 700.000,00 zł, złożono również wniosek o dofinansowanie do Samorządu województwa mazowieckiego w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego jednak nadal oczekujemy na rozpatrzenie,
2. Modernizacja Publicznego Przedszkola w Sobieniach – na to zadanie otrzymaliśmy dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 3.200.000,00 zł,
3. Program budowy dróg gminnych w Gminie Osieck - na to zadanie również otrzymaliśmy dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 5.200.000,00 zł,
4. Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania punktu przedszkolnego na GOPS w Osiecku – pozyskane dofinansowanie na rok 2023 to kwota 100.000,00 zł w budżetu samorządu województwa mazowieckiego w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego
5. Wymiana infrastruktury oświetlenia ulicznego na energooszczędne na terenie Gminy Osieck - na to zadanie otrzymaliśmy dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 1.530.000,00 zł,

W dochodach majątkowych zaplanowana jest również dotacja w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 na zadanie „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Augustówka w Gminie Osieck”, które zostanie zrealizowane w 2022r. W grudniu 2022r. planujemy złożyć wniosek o płatność – planowana dotacja wpłynie do budżetu po końcowym rozliczeniu w 2023r. Część tej dotacji zostanie przeznaczona na spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, która była przeznaczona na ten cel.

## **2. Wydatki**

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

### **2.1. Wydatki bieżące**

Prognoza wydatków bieżących jest sumą prognoz wydatków bieżących na zadania własne, wydatków bieżących na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami. W 2023r. wydatki bieżące zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2022 roku, z uwzględnieniem czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku wydatków, jak również z uwzględnieniem nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2023 roku.

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. W ramach planowanych wydatki bieżące wyodrębniono wydatki na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Osieck oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W latach 2024-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne.

### **Poręczenia i gwarancje**

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

### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osieck na lata 2023-2036. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

## **3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -79 475,78 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. zaciągniętej pożyczki – 77 261,78 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 214,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Osieck**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2023	30 328 403,22	30 407 879,00	-79 475,78
2024	18 784 405,00	18 162 405,00	622 000,00
2025	19 372 204,00	18 769 217,00	602 987,00
2026	19 823 289,00	19 235 289,00	588 000,00
2027	20 389 466,00	19 794 466,00	595 000,00
2028	20 948 060,00	20 372 280,00	575 780,00
2029	21 400 877,00	20 830 877,00	570 000,00

2030	21 924 650,00	21 326 650,00	598 000,00
2031	22 513 917,00	21 848 917,00	665 000,00
2032	23 096 679,00	22 406 955,01	689 723,99
2033	23 694 593,00	23 269 593,00	425 000,00
2034	24 244 458,00	23 801 383,00	443 075,00
2035	24 804 885,00	24 364 885,00	440 000,00
2036	25 334 477,00	24 888 159,00	446 318,00

Zródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

Prognoza przychodów budżetu może obejmować prognozę zaciągniętych kredytów, pożyczek, nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych oraz wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Niniejsza prognoza przychodów przewiduje zaciągnięcie w roku 2023 dwóch pożyczek:

- na wkład własny w realizowanym zadaniu pn. Program budowy dróg gminnych w Gminie Osieck dofinansowanym w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 523.234,00 zł. – spłata tej pożyczki rozłożona jest na lata 2023-2028,

- na wkład własny w realizowanym zadaniu pn. Budowa sali gimnastycznej z zapleczem sanitarnym oraz sal dydaktycznych przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Augustówce w kwocie 674.040,00 zł. – spłata tej pożyczki rozłożona jest na lata 2023-2036.

Ponadto w 2023 roku Gmina planuje zaciągnięcie kredytu w kwocie 457.278,00 zł. na spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych. Spłata tego kredytu zostanie rozłożona na lata 2024-2036.

Również w roku 2023 planujemy przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 2.214,00 zł. (powyższa kwota wynika z wpływu dotacji na realizację grantu Cyfrowa Gmina w 2022r. natomiast część wydatków będzie realizowana jeszcze w 2023r.).

Planowane przychody umożliwiają zbilansowanie budżetu Gminy Osieck.

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Osieck obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Osieck zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2023-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Osieck**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 531 290,22	46 000,00	1 577 290,22
2024	402 000,00	220 000,00	622 000,00
2025	402 987,00	200 000,00	602 987,00
2026	398 000,00	190 000,00	588 000,00
2027	395 000,00	200 000,00	595 000,00
2028	403 546,00	172 234,00	575 780,00
2029	465 000,00	105 000,00	570 000,00
2030	483 000,00	115 000,00	598 000,00
2031	550 000,00	115 000,00	665 000,00
2032	574 723,99	115 000,00	689 723,99
2033	300 000,00	125 000,00	425 000,00
2034	308 075,00	135 000,00	443 075,00

2035	310 000,00	130 000,00	440 000,00
2036	310 000,00	136 318,00	446 318,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Osieck planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

**Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Osieck**

Rok	Prefinansowanie* [zł]	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2023	1 120 012,22	57 018,00

\*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli spłata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków

\*\*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych (art. 243 ust. 3) w latach 2015-2023 założone zostało ustawowe wyłączenie z limitu spłaty zobowiązań kredytu, który został zaciągnięty na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków unijnych (chodzi o kredyt na wkład własny przy projekcie, w którym dofinansowanie ze środków unijnych stanowiło co najmniej 60%, tj. kredyt zaciągnięty w 2014 roku na przebudowę stacji uzdatniania wody w Osiecku).

W roku 2023 założone zostało również ustawowe wyłączenie z limitu spłaty zobowiązań pożyczki w wysokości 1.120.012,22 zł., która została zaciągnięta na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków unijnych w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (chodzi o pożyczkę na wyprzedzające finansowanie na zadanie pn. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Augustówka w Gminie Osieck, która została zaciągnięta w 2022r., planowana spłata w 2023r. gdy zostanie rozliczona i wypłacona dotacja).

W kolejnych latach zadłużenie Gminy Osieck będzie miało tendencję spadkową, głównie poprzez systematyczną spłatę zaciągniętych zobowiązań.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osieck na lata 2023-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 7 183 622,21 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 260 883,99 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 45,53%.

**Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	7 260 883,99	15 947 459,00	45,53%
2024	6 638 883,99	16 844 909,00	39,41%
2025	6 035 896,99	17 272 584,00	34,94%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Osieck zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.



**Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Osieck**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	17 628 249,00	17 597 738,00	30 511,00	32 725,00
2024	18 784 405,00	17 842 787,00	941 618,00	941 618,00
2025	19 372 204,00	18 416 634,00	955 570,00	955 570,00
2026	19 823 289,00	18 873 047,00	950 242,00	950 242,00
2027	20 389 466,00	19 525 114,00	864 352,00	864 352,00
2028	20 948 060,00	19 993 334,00	954 726,00	954 726,00
2029	21 400 877,00	20 502 139,00	898 738,00	898 738,00
2030	21 924 650,00	21 041 451,00	883 199,00	883 199,00
2031	22 513 917,00	21 594 765,00	919 152,00	919 152,00
2032	23 096 679,00	22 059 264,01	1 037 414,99	1 037 414,99
2033	23 694 593,00	22 733 538,00	961 055,00	961 055,00
2034	24 244 458,00	23 320 882,00	923 576,00	923 576,00
2035	24 804 885,00	24 002 038,00	802 847,00	802 847,00
2036	25 334 477,00	24 631 173,00	703 304,00	703 304,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Osieck przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,00%	14,29%	TAK	14,55%	TAK
2024	5,52%	12,87%	TAK	13,14%	TAK
2025	5,11%	12,01%	TAK	12,28%	TAK
2026	4,75%	10,70%	TAK	11,11%	TAK
2027	4,51%	9,91%	TAK	10,32%	TAK
2028	4,14%	8,72%	TAK	9,13%	TAK
2029	3,90%	7,02%	TAK	7,42%	TAK
2030	3,83%	6,09%	TAK	6,09%	TAK
2031	3,94%	6,35%	TAK	6,35%	TAK
2032	3,82%	6,03%	TAK	6,03%	TAK
2033	2,33%	5,80%	TAK	5,80%	TAK
2034	2,28%	5,52%	TAK	5,52%	TAK
2035	2,13%	5,31%	TAK	5,31%	TAK
2036	2,04%	4,97%	TAK	4,97%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Osieck spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

## Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

## **Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć wieloletnich**

Wydatki na zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć wieloletnich (załącznik nr 2) dotyczą zadań, które gmina realizuje w okresie dłuższym niż rok budżetowy. Do każdego przedsięwzięcia podano nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację, okres realizacji, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach oraz limit zobowiązań, zgodnie z art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

**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:**

- w roku 2023 zaplanowano w **wydatkach bieżących** kontynuację zadań realizowanych 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:

1. „Gmina Osieck tworzy nowe miejsca i wspiera przedszkolaki” - Gmina uzyskała dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020. Projekt jest realizowany od 2022r. do sierpnia 2023r. i jest finansowany ze środków unijnych oraz środków własnych. Jednostką realizującą projekt jest Zespół Szkolno-Przedszkolny w Augustówce. Łączna wartość nakładów w wydatkach bieżących wynosi 533.535,04 zł, w tym: limit wydatków dla 2023 roku – 288.532,40 zł; limit zobowiązań – 288.532,40 zł

2. „Gmina Osieck – dostępny samorząd” - Projekt jest realizowany od 2022r. do czerwca 2023r. i będzie finansowany ze środków unijnych oraz środków budżetu państwa. Jednostką realizującą projekt jest Urząd Gminy w Osiecku. Łączna wartość nakładów w wydatkach bieżących wynosi 40.006,00 zł, w tym: limit wydatków dla 2023 roku – 2.214,00 zł; limit zobowiązań – 2.214,00 zł

3. „Zakup sprzętu IT oraz audyt sieci Urzędu Gminy w ramach realizacji projektu Cyfrowa Gmina” - Projekt jest realizowany od 2022r. do czerwca 2023r. i będzie finansowany ze środków unijnych. Jednostką realizującą projekt jest Urząd Gminy w Osiecku. Łączna wartość nakładów w wydatkach bieżących wynosi 14.268,00,00 zł, w tym: limit wydatków dla 2023 roku – 2.214,00 zł; limit zobowiązań – 2.214,00 zł

**Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.**

W roku 2022 oraz w latach następnych nie zaplanowano realizacji projektów lub zadań związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

**Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.**

1. wydatki na zadania bieżące wyszczególnione w wykazie przedsięwzięć wieloletnich dotyczą zadań, które Gmina Osieck zamierza realizować lub realizuje w okresie dłuższym niż rok budżetowy:

- Dotacja celowa na realizację projektu dot. rozwoju oraz zapewnienia usług utrzymania technicznego Systemu e-Urząd - realizacja zadania w latach 2022-2023. Łączna wartość nakładów wynosi 5.600,00 zł, w tym: limit wydatków dla 2023 roku – 3.100,00 zł; limit zobowiązań – 3.100,00 zł

2.wydatki na zadania majątkowe wyszczególnione w wykazie przedsięwzięć wieloletnich dotyczą zadań, które Gmina Osieck zamierza realizować lub realizuje w okresie dłuższym niż rok budżetowy.

- Budowa przyłącza do sieci gazowej budynku szkoły w Augustówce - realizacja zadania w latach 2021-2023. Łączna wartość nakładów wynosi 15.172,00 zł, w tym: limit wydatków dla 2023 roku – 7.586,00 zł; limit zobowiązań – 0,00 zł

- Budowa sali gimnastycznej z zapleczem sanitarnym oraz sal dydaktycznych przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Augustówce, Gmina Osieck - realizacja zadania w latach 2021-2023. Łączna wartość nakładów wynosi 3.569.372,00 zł, w tym: limit wydatków dla 2023 roku – 1.487.300,00 zł; limit zobowiązań – 0,00 zł

- Modernizacja Publicznego Przedszkola w Sobienkach - realizacja zadania w latach 2022-2023. Łączna wartość nakładów wynosi 3.833.600,00 zł, w tym: limit wydatków dla 2023 roku – 3.461.695,00 zł; limit zobowiązań – 0,00 zł

- Pomoc rzeczowa dla województwa - dokumentacja techniczna na budowę chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 739 w Sobienkach - realizacja zadania w latach 2021-2023. Łączna wartość nakładów wynosi 229.500,00 zł, w tym: limit wydatków dla 2023 roku – 19.723,00 zł; limit zobowiązań – 19.723,00 zł

- Program budowy dróg gminnych w Gminie Osieck - realizacja zadania w latach 2022-2023. Łączna wartość nakładów wynosi 6.126.554,00 zł, w tym: limit wydatków dla 2023 roku – 5.723.234,00 zł; limit zobowiązań – 0,00 zł

- Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania punktu przedszkolnego na GOPS w Osiecku. – realizacja zadania w latach 2021-2023. Łączna wartość nakładów wynosi 536.235,00 zł, w tym: limit wydatków dla 2023 roku – 150.000,00 zł; limit zobowiązań – 50.000,00 zł.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <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 ..... Rady Gminy Osieck z dnia ..... r.

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:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	30 328 403,22	17 628 249,00	2 660 031,00	35 978,00	7 326 563,00	1 850 664,00	5 755 013,00	1 717 000,00	12 700 154,22	169 560,00	12 530 280,22	
2024	18 784 405,00	18 784 405,00	2 887 712,00	37 705,00	7 778 238,00	1 939 496,00	6 141 254,00	1 799 416,00	0,00	0,00	0,00	
2025	19 372 204,00	19 372 204,00	2 974 131,00	38 874,00	8 016 263,00	2 099 620,00	6 243 316,00	1 855 198,00	0,00	0,00	0,00	
2026	19 823 289,00	19 823 289,00	3 045 984,00	39 846,00	8 214 170,00	2 149 610,00	6 373 679,00	1 901 578,00	0,00	0,00	0,00	
2027	20 389 466,00	20 389 466,00	3 131 418,00	41 002,00	8 349 481,00	2 209 049,00	6 658 516,00	1 956 724,00	0,00	0,00	0,00	
2028	20 948 060,00	20 948 060,00	3 195 329,00	42 191,00	8 591 616,00	2 270 211,00	6 848 713,00	2 013 469,00	0,00	0,00	0,00	
2029	21 400 877,00	21 400 877,00	3 256 670,00	43 372,00	8 832 181,00	2 330 977,00	6 937 677,00	2 069 846,00	0,00	0,00	0,00	
2030	21 924 650,00	21 924 650,00	3 293 250,00	44 543,00	9 070 650,00	2 391 213,00	7 124 994,00	2 125 732,00	0,00	0,00	0,00	
2031	22 513 917,00	22 513 917,00	3 382 168,00	45 746,00	9 315 558,00	2 453 076,00	7 317 369,00	2 183 127,00	0,00	0,00	0,00	
2032	23 096 679,00	23 096 679,00	3 470 104,00	46 935,00	9 557 763,00	2 514 256,00	7 507 621,00	2 239 888,00	0,00	0,00	0,00	
2033	23 694 593,00	23 694 593,00	3 560 327,00	48 155,00	9 806 265,00	2 577 027,00	7 702 819,00	2 298 125,00	0,00	0,00	0,00	
2034	24 244 458,00	24 244 458,00	3 649 335,00	49 359,00	10 051 422,00	2 598 953,00	7 895 389,00	2 355 578,00	0,00	0,00	0,00	
2035	24 804 885,00	24 804 885,00	3 736 919,00	50 544,00	10 292 656,00	2 639 888,00	8 084 878,00	2 412 112,00	0,00	0,00	0,00	
2036	25 334 477,00	25 334 477,00	3 822 868,00	51 707,00	10 529 387,00	2 659 685,00	8 270 830,00	2 467 591,00	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:					
					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>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	30 407 879,00	17 597 738,00	9 973 436,00	0,00	0,00	450 000,00	58 000,00	4 000,00	0,00	12 810 141,00	12 810 141,00	14 000,00
2024	18 162 405,00	17 842 787,00	10 203 626,00	0,00	0,00	308 000,00	0,00	0,00	0,00	319 618,00	319 618,00	0,00
2025	18 769 217,00	18 416 634,00	10 605 649,00	0,00	0,00	279 000,00	0,00	0,00	0,00	352 583,00	352 583,00	0,00
2026	19 235 289,00	18 873 047,00	10 937 524,00	0,00	0,00	250 900,00	0,00	0,00	0,00	362 242,00	362 242,00	0,00
2027	19 794 466,00	19 525 114,00	11 252 093,00	0,00	0,00	224 800,00	0,00	0,00	0,00	269 352,00	269 352,00	0,00
2028	20 372 280,00	19 993 334,00	11 569 952,00	0,00	0,00	197 000,00	0,00	0,00	0,00	378 946,00	378 946,00	0,00
2029	20 830 877,00	20 502 139,00	11 893 793,00	0,00	0,00	174 000,00	0,00	0,00	0,00	328 738,00	328 738,00	0,00
2030	21 326 650,00	21 041 451,00	12 223 622,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	285 199,00	285 199,00	0,00
2031	21 848 917,00	21 594 765,00	12 562 522,00	0,00	0,00	124 900,00	0,00	0,00	0,00	254 152,00	254 152,00	0,00
2032	22 406 955,01	22 059 264,01	12 807 576,00	0,00	0,00	95 900,00	0,00	0,00	0,00	347 691,00	347 691,00	0,00
2033	23 269 593,00	22 733 538,00	13 255 529,00	0,00	0,00	66 900,00	0,00	0,00	0,00	536 055,00	536 055,00	0,00
2034	23 801 383,00	23 320 882,00	13 609 451,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	480 501,00	480 501,00	0,00
2035	24 364 885,00	24 002 038,00	14 069 324,00	0,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	362 847,00	362 847,00	0,00
2036	24 888 159,00	24 631 173,00	14 435 126,00	0,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	256 986,00	256 986,00	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
2023	-79 475,78	0,00	1 656 766,00	1 654 552,00	77 261,78	2 214,00	2 214,00	0,00	0,00
2024	622 000,00	622 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	602 987,00	602 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	588 000,00	588 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	595 000,00	595 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	575 780,00	575 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	598 000,00	598 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	665 000,00	665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	689 723,99	689 723,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	425 000,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	443 075,00	443 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	446 318,00	446 318,00	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>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 577 290,22	1 577 290,22	1 177 030,22	1 120 012,22	57 018,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	622 000,00	622 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	602 987,00	602 987,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	588 000,00	588 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	595 000,00	595 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	575 780,00	575 780,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	598 000,00	598 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	665 000,00	665 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	689 723,99	689 723,99	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	425 000,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	443 075,00	443 075,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	446 318,00	446 318,00	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>					
	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
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 260 883,99	0,00	30 511,00	32 725,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 638 883,99	0,00	941 618,00	941 618,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 035 896,99	0,00	955 570,00	955 570,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 447 896,99	0,00	950 242,00	950 242,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 852 896,99	0,00	864 352,00	864 352,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 277 116,99	0,00	954 726,00	954 726,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 707 116,99	0,00	898 738,00	898 738,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 109 116,99	0,00	883 199,00	883 199,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 444 116,99	0,00	919 152,00	919 152,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 754 393,00	0,00	1 037 414,99	1 037 414,99
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 329 393,00	0,00	961 055,00	961 055,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	886 318,00	0,00	923 576,00	923 576,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	446 318,00	0,00	802 847,00	802 847,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	703 304,00	703 304,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	5,00%	3,50%	4,58%	14,29%	14,55%	TAK	TAK
2024	5,52%	7,42%	7,42%	12,87%	13,14%	TAK	TAK
2025	5,11%	7,15%	x	12,01%	12,28%	TAK	TAK
2026	4,75%	6,80%	x	10,70%	11,11%	TAK	TAK
2027	4,51%	5,99%	x	9,91%	10,32%	TAK	TAK
2028	4,14%	6,17%	x	8,72%	9,13%	TAK	TAK
2029	3,90%	5,63%	x	7,02%	7,42%	TAK	TAK
2030	3,83%	5,29%	x	6,09%	6,09%	TAK	TAK
2031	3,94%	5,20%	x	6,35%	6,35%	TAK	TAK
2032	3,82%	5,51%	x	6,03%	6,03%	TAK	TAK
2033	2,33%	4,87%	x	5,80%	5,80%	TAK	TAK
2034	2,28%	4,50%	x	5,52%	5,52%	TAK	TAK
2035	2,13%	3,77%	x	5,31%	5,31%	TAK	TAK
2036	2,04%	3,17%	x	4,97%	4,97%	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
2023	220 951,00	220 951,00	219 379,00	1 800 280,22	1 800 280,22	1 800 280,22	292 960,40	292 960,40	215 030,31
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	0,00	0,00	0,00	11 145 598,40	296 060,40	10 849 538,00	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>			
			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:		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>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>		
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	1 531 290,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	402 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	402 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	398 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	395 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	403 546,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	483 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	574 723,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	308 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	310 000,00	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 wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2  
do Uchwały Nr ..... Rady Gminy Osieck z dnia ..... r.

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 903 842,04	11 145 598,40	0,00	0,00	0,00	365 783,40
1.a	- wydatki bieżące				593 409,04	296 060,40	0,00	0,00	0,00	296 060,40
1.b	- wydatki majątkowe				14 310 433,00	10 849 538,00	0,00	0,00	0,00	69 723,00
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:				587 809,04	292 960,40	0,00	0,00	0,00	292 960,40
1.1.1	- wydatki bieżące				587 809,04	292 960,40	0,00	0,00	0,00	292 960,40
1.1.1.1	Gmina Osieck - dostępny samorząd -	Urząd Gminy w Osiecku	2022	2023	40 006,00	2 214,00	0,00	0,00	0,00	2 214,00
1.1.1.2	Gmina Osieck tworzy nowe miejsca i wspiera przedszkolaki -	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Augustówce	2022	2023	533 535,04	288 532,40	0,00	0,00	0,00	288 532,40
1.1.1.3	Zakup sprzętu IT oraz audyt sieci Urzędu Gminy w ramach realizacji projektu Cyfrowa Gmina - Zakup sprzętu IT oraz audyt sieci Urzędu Gminy w Osiecku	Urząd Gminy w Osiecku	2022	2023	14 268,00	2 214,00	0,00	0,00	0,00	2 214,00
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				14 316 033,00	10 852 638,00	0,00	0,00	0,00	72 823,00
1.3.1	- wydatki bieżące				5 600,00	3 100,00	0,00	0,00	0,00	3 100,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.1	Dotacja celowa na realizację projektu dot. rozwoju oraz zapewnienia usług utrzymania technicznego Systemu e-Urząd - zapewnienia usług utrzymania technicznego Systemu e-Urząd	Urząd Gminy w Osiecku	2022	2023	5 600,00	3 100,00	0,00	0,00	0,00	3 100,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>14 310 433,00</b>	<b>10 849 538,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69 723,00</b>
1.3.2.1	Budowa przyłącza do sieci gazowej budynku szkoły w Augustówce -	Urząd Gminy w Osiecku	2021	2023	15 172,00	7 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa sali gimnastycznej z zapleczem sanitarnym oraz sal dydaktycznych przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Augustówce, Gmina Osieck -	Urząd Gminy w Osiecku	2021	2023	3 569 372,00	1 487 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja Publicznego Przedszkola w Sobienkach - Zwiększenie liczby miejsc dla dzieci w przedszkolu poprzez rozbudowę budynku i modernizację infrastruktury towarzyszącej	Urząd Gminy w Osiecku	2022	2023	3 833 600,00	3 461 695,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Pomoc rzeczowa dla województwa - dokumentacja techniczna na budowę chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 739 w Sobienkach - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Osiecku	2021	2023	229 500,00	19 723,00	0,00	0,00	0,00	19 723,00
1.3.2.5	Program budowy dróg gminnych w Gminie Osieck -	Urząd Gminy w Osiecku	2022	2023	6 126 554,00	5 723 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania punktu przedszkolnego na GOPS w Osiecku -	Urząd Gminy w Osiecku	2021	2023	536 235,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00