

**Uchwała Nr XII/101/2020**  
**Rady Gminy Osina**  
**z dnia 11 maja 2020 roku**

**w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Osina na lata 2020-2024.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 896) Rada Gminy Osina uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr X/82/2019 Rady Gminy Osina z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Osina na lata 2020-2024 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Łuczak

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1  
do Uchwały XII/101/2020  
Rady Gminy Osina  
z dnia 11 maja 2020 r.

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr X/82/2019  
Rady Gminy Osina  
z dnia 18 grudnia 2019 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						z tego:		w tym:	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:		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>
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	13 860 589,96	13 830 589,96	1 878 768,00	25 000,00	3 366 281,00	5 601 040,96	2 959 500,00	1 311 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	
2021	14 374 500,00	14 364 500,00	1 840 000,00	25 000,00	3 420 000,00	5 300 000,00	3 779 500,00	1 315 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2022	14 274 500,00	14 274 500,00	1 860 000,00	25 000,00	3 430 000,00	5 310 000,00	3 659 500,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	14 284 500,00	14 284 500,00	1 860 000,00	25 000,00	3 440 000,00	5 320 000,00	3 639 500,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	14 294 500,00	14 294 500,00	1 870 000,00	25 000,00	3 450 000,00	5 330 000,00	3 455 000,00	1 340 000,00	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, 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.

<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 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.

Lp	Wyszczególnienie	z tego:										w tym:			
		Wydatki ogółem x					Wydatki majątkowe x					w tym:	w tym:		
		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				
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym:	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym:	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym:	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym:	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym:	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym:	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym:	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym:		
2020	16 001 601,35	14 512 601,35	5 432 172,33	0,00	0,00	0,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 489 000,00	1 489 000,00	130 000,00
2021	14 373 738,35	13 224 500,00	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	14 137 115,60	13 324 500,00	5 450 000,00	0,00	0,00	0,00	14 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	812 615,60	812 615,60	0,00
2023	14 147 115,60	13 334 500,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	14 157 106,78	13 344 500,00	5 550 000,00	0,00	0,00	0,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	812 606,78	812 606,78	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:
						na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	
3	4	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp										
2020	-2 141 011,39	0,00	2 415 018,54	0,00	0,00	1 728 087,72	1 728 087,72	686 930,82	412 923,67	
2021	761,65	137 384,40	136 622,75	0,00	0,00	0,00	0,00	136 622,75	0,00	
2022	137 384,40	137 384,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	137 384,40	137 384,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	137 393,22	137 393,22	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:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	4.4.1			4.5	4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu x	
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Lp									
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	274 007,15	137 384,40	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	137 384,40	137 384,40	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	137 384,40	137 384,40	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	137 384,40	137 384,40	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	137 393,22	137 393,22	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:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:											
	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Kwota długu x					
kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	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	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	136 622,75	549 546,42	0,00	-682 011,39	1 733 007,15			
2021	X	X	X	X	0,00	412 162,02	0,00	1 140 000,00	1 276 622,75			
2022	X	X	X	X	0,00	274 777,62	0,00	950 000,00	950 000,00			
2023	X	X	X	X	0,00	137 393,22	0,00	950 000,00	950 000,00			
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00			

6) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku				
2020	1,90%	-7,18%	-7,04%	6,11%	8,96%	TAK	TAK
2021	1,70%	12,76%	12,69%	1,83%	4,68%	TAK	TAK
2022	1,69%	10,50%	10,34%	1,28%	4,14%	NIE	TAK
2023	1,70%	10,51%	10,34%	5,33%	5,33%	TAK	TAK
2024	1,68%	10,74%	10,60%	11,12%	11,12%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku

Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x

współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)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

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 budżetowyx

współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowyx

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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>	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	9.3.1.1
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	155 056,00	155 056,00	141 737,26	0,00	0,00	0,00	227 553,15	227 553,15	192 384,58
2021	45 600,00	45 600,00	45 600,00	0,00	0,00	0,00	45 600,00	45 600,00	45 600,00
2022	45 600,00	45 600,00	45 600,00	0,00	0,00	0,00	22 800,00	22 800,00	22 800,00
2023	22 800,00	22 800,00	22 800,00	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:				
	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	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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przy padających 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 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	0,00	0,00	0,00	879 297,15	119 297,15	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	245 600,00	45 600,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	22 800,00	22 800,00	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	0,00
2024	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							Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3			
					10.7.2.1	10.7.2.1.1				
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x										
Wydutki zmniejszające dług x										
splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x										
splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x										
zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x										
dokonywana w formie wydatku bieżącego x										
Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x										
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	137 384,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		X
2022	137 384,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		X
2023	137 384,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		X
2024	137 393,22	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. 245 ustawy zostana 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. Automatycznie 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.

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr XII/101/2020  
Rady Gminy Osina  
z dnia 11-05-2020 r.

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr II/82/2019  
Rady Gminy Osina  
z dnia 18-12-2019 r.

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Osina na lata 2020- 2024**

Zmiana wieloletniej prognozy finansowej Gminy Osina na lata 2020- 2024 związana jest z dostosowaniem wielkości dochodów i wydatków do zmian wprowadzonych w budżecie w 2020 r.

### **I. Dochody budżetowe**

W prezentowanej uchwale wysokość dochodów została dostosowana do wielkości wynikającej z budżetu i na dzień 11 maja 2020 r. wynosi 13 860 589,96 zł.

### **II. Wydatki budżetowe**

Poziom wydatków został również dostosowany do zmian wynikających z budżetu i na dzień 11maja 2020 r. wynosi 16 001 601,35 zł.

### **III. Deficyt budżetowy :**

Wielkość deficytu wynosi **2 141 011,39 zł** zostanie pokryty z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości **1 728 087,72 zł** oraz wolnych środków w kwocie **412 923,67 zł**.

### **IV. Przychody budżetowe :**

Wysokość przychodów wynosi **2 415 018,54 zł** z czego na kwota 1 728 087,72 zł jest to nadwyżka budżetowa oraz kwota **686 930,82 zł** są to wolne środki.

**V. Rozchody budżetowe :**

Wysokość rozchodów została ustalona w wysokości **274 007,15 zł** z czego na lokaty zaplanowano kwotę 136 622,75 zł oraz spłatę kredytu 137 384,40 zł.

**VI. Nadwyżka budżetowa :**

Nadwyżka budżetowa w wysokości **1 728 087,72 zł** zostanie rozdysponowana na pokrycie deficytu w kwocie **1 728 087,72**.

**VII. Wolne środki:**

Wolne środki w kwocie **686 930,82 zł** zostaną rozdysponowane na rozchody w tym: na pokrycie deficytu w wysokości **412 923,67 zł**, spłatę kredytu kwotę **137 384,40 zł** oraz na lokaty **136 622,75 zł**.

Sporządził:

Kijowska-Gach Aneta

Skarbnik

dnia:

11-05-2020 r.

Wójt

Krzysztof Szewdo