

Uchwała Nr XLIII/246/17

RADA GMINY
w OSTROWIE

Rady Gminy Ostrów
z dnia 29 grudnia 2017 roku

w sprawie : uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów na **lata 2018–2025**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.) Rada Gminy w Ostrowie postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ostrów na lata 2018–2025, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018–2021, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.

§ 3

Ustalić objaśnienia do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz zmiany dokonane w wykazie przedsięwzięć, o którym mowa w par. 2, zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 4

1. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały w wysokości 15.944.712,86 zł.

2. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 500.000,00 zł.

3. Upoważnić Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 Uchwały do wysokości 15.944.712,86 zł i w § 4 ust. 2 Uchwały w wysokości 500.000,00 zł, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ostrów, a nadzór nad jej wykonaniem Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Ostrowie.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2018 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Józef Bajor
Józef Bajor

Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2								
											z tytułu poręczeń i gwarancji x		w tym:		w tym:		w tym:	
											z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dołacja z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 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 zaciągniętych na wkład krajowy x	Wydatki majątkowe ^e x
2018	56 970 140,01	47 680 040,01	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	9 290 100,00								
2019	51 272 686,68	42 772 306,68	0,00	0,00	x	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	8 500 380,00								
2020	49 502 306,68	44 871 306,68	0,00	0,00	x	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	4 631 000,00								
2021	49 502 306,68	44 471 306,68	0,00	0,00	x	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	5 031 000,00								
2022	49 602 306,68	44 571 306,68	0,00	0,00	x	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	5 031 000,00								
2023	50 063 106,68	45 032 106,68	0,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	5 031 000,00								
2024	49 869 042,68	44 867 766,67	0,00	0,00	x	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	5 001 276,01								
2025	49 880 632,80	43 225 954,20	0,00	0,00	x	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	6 654 678,60								

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Lp	3	4	4.1	z tego:		4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1				
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x							Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x
2018	-4 268 323,45	7 102 558,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 102 558,37	4 268 323,45	0,00	0,00				
2019	2 697 693,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2020	3 796 693,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2021	3 796 693,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	3 796 693,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	3 585 893,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	3 379 957,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	3 520 146,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Lp	5	5.1	z tego:				5.2	6	7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			w t/m:							8.1	8.2
			z tego:		z tego:						
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy (6) x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi o środku 7) a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki	
2018	2 834 234,92	2 834 234,92	0,00	0,00	0,00	0,00	24 573 770,27	0,00	3 452 924,55	3 452 924,55	
2019	2 697 693,32	2 697 693,32	0,00	0,00	0,00	0,00	21 876 076,95	0,00	9 674 002,32	9 674 002,32	
2020	3 796 693,32	3 796 693,32	0,00	0,00	0,00	0,00	18 079 383,63	0,00	8 327 693,32	8 327 693,32	
2021	3 796 693,32	3 796 693,32	0,00	0,00	0,00	0,00	14 282 690,31	0,00	8 727 693,32	8 727 693,32	
2022	3 796 693,32	3 796 693,32	0,00	0,00	0,00	0,00	10 485 996,99	0,00	8 727 693,32	8 727 693,32	
2023	3 585 893,32	3 585 893,32	0,00	0,00	0,00	0,00	6 900 103,67	0,00	8 516 893,32	8 516 893,32	
2024	3 379 957,32	3 379 957,32	0,00	0,00	0,00	0,00	3 520 146,35	0,00	8 281 233,33	8 281 233,33	
2025	3 520 146,35	3 520 146,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 074 824,95	10 074 824,95	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wliczenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2013 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.
7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności porządku dnia o realizację budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 35 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego do przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego	Wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat ^x	Wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 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
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1		
2018	6,17%	0,00	6,17%	8,45%	6,88%	6,20%	TAK	TAK		
2019	5,70%	0,00	5,70%	18,11%	7,35%	6,67%	TAK	TAK		
2020	7,80%	0,00	7,80%	15,81%	11,10%	10,42%	TAK	TAK		
2021	7,76%	0,00	7,76%	16,56%	14,12%	14,12%	TAK	TAK		
2022	7,71%	0,00	7,71%	16,53%	16,83%	16,83%	TAK	TAK		
2023	7,24%	0,00	7,24%	16,06%	16,30%	16,30%	TAK	TAK		
2024	6,87%	0,00	6,87%	15,74%	16,38%	16,38%	TAK	TAK		
2025	7,10%	0,00	7,10%	19,05%	16,11%	16,11%	TAK	TAK		

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Lp	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:		11.4	11.5	11.6	
			Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
2018	0,00	0,00	0,00	16 717 448,86	18 926 260,61	4 553 492,54	179 872,54	4 373 620,00	0,00	0,00	0,00	
2019	2 697 693,32	2 697 693,32	2 697 693,32	15 600 000,00	19 800 000,00	8 649 380,00	149 000,00	8 500 380,00	0,00	0,00	0,00	
2020	3 796 693,32	2 697 693,32	2 697 693,32	15 500 000,00	19 600 000,00	3 441 350,00	149 000,00	3 292 350,00	0,00	0,00	0,00	
2021	3 796 693,32	2 697 693,32	2 697 693,32	15 400 000,00	19 400 000,00	4 500,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	3 796 693,32	2 697 693,32	2 697 693,32	15 300 000,00	19 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	3 585 893,32	2 486 893,32	2 486 893,32	15 200 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	3 379 957,32	2 280 957,32	2 280 957,32	15 100 000,00	18 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 520 146,35	1 648 108,98	1 648 108,98	15 000 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej (rozdział od 75017 do 75023).

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach wskazanych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Wyszczególnienie	Dochody bieżące 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 i 3 ustawy		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydanki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wyliczone z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 872,54	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1., 12.2.1.1., 12.3.2., 12.4.2., 12.5.1., 12.6.1., 12.7.1. oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Lp	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 realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:			
2018	12,4	12,4.1	12,4.2	12,5	12,5.1	12,6	12,6.1	12,7	12,7.1	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							
Lp	14.1	14.2	14.3	w tym:			
				14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2018	2 834 234,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 697 693,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 697 693,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 697 693,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 697 693,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 486 893,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 280 957,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 648 108,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 24.3 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1.1 pozycji z sekcji 16.

x - Należy wskazać jedną z następujących podziałek prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jąka obciąża jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - Pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zadłużenie oraz planuje się zadłużyć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie może być dłuższy niż okres, na który zadłużenie oraz planuje się zadłużyć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach i przychodach w tym okresie należy wyliczyć na podstawie danych historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. W przypadku gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłączenie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazywać wyłączenie jednostki objęte procedurą wyliczającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

(załącznik nr 2 do Uchwały Nr XLIII/246/17 Rady Gminy w Ostrowie z dnia 29 grudnia 2017 roku)

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydanki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				33 011 737,40	4 533 492,54	8 649 380,00	3 441 350,00	4 500,00	20 498 205,40
1.a	- wydatki bieżące				1 352 247,40	179 872,54	149 000,00	149 000,00	4 500,00	609 205,40
1.b	- wydatki majątkowe				31 659 490,00	4 373 620,00	8 500 380,00	3 292 350,00	0,00	19 889 000,00
1.1	Wydanki 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:				108 705,40	90 872,54	0,00	0,00	0,00	108 705,40
1.1.1	- wydatki bieżące				108 705,40	90 872,54	0,00	0,00	0,00	108 705,40
1.1.1.1	Geniusz IT -	URZĄD GMINY	2017	2018	108 705,40	80 872,54	0,00	0,00	0,00	108 705,40
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydanki 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	Wydanki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				32 903 032,00	4 472 620,00	8 649 380,00	3 441 350,00	4 500,00	20 389 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 243 542,00	99 000,00	149 000,00	149 000,00	4 500,00	500 500,00
1.3.1.1	Zapewnienie dostępu do internetu osobom zagrożonym wykluczeniem cyfrowym	URZĄD GMINY	2011	2020	477 414,00	36 000,00	36 000,00	36 000,00	0,00	144 000,00
1.3.1.2	Likwidacja barier wykluczenia cyfrowego Gminy Ostrow - e-Inclusion II	OSTRÓW	2013	2021	666 128,00	63 000,00	63 000,00	63 000,00	4 500,00	256 500,00
1.3.1.3	Edukacja mieszkańców -	URZĄD GMINY	2019	2020	100 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				31 659 490,00	4 373 620,00	8 500 380,00	3 292 350,00	0,00	19 889 000,00
1.3.2.1	Budowa chodników	URZĄD GMINY	2017	2020	3 310 000,00	275 200,00	1 050 000,00	1 464 800,00	0,00	3 310 000,00
1.3.2.2	Kanalizacja sanitarna we wsi Woja Ociecka	URZĄD GMINY	2012	2019	4 575 000,00	1 099 620,00	3 090 380,00	0,00	0,00	4 315 000,00
1.3.2.3	Modernizacja i budowa dróg gminnych	URZĄD GMINY	2017	2020	2 724 000,00	1 298 800,00	920 000,00	160 200,00	0,00	2 724 000,00
1.3.2.5	Budowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Kozodrzy	URZĄD GMINY	2011	2019	16 250 490,00	1 500 000,00	1 510 000,00	0,00	0,00	4 740 000,00
1.3.2.6	Instalacje odnawialnych źródeł energii w Gminie Ostrow	OSTRÓW	2017	2020	1 500 000,00	0,00	930 000,00	217 350,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.7	Budowa ścieżek rowerowych -	URZĄD GMINY	2019	2020	500 000,00	0,00	300 000,00	200 000,00	0,00	500 000,00
1.3.2.8	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej -	URZĄD GMINY	2017	2020	1 500 000,00	100 000,00	300 000,00	450 000,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.9	Modernizacja oświetlenia ulicznego -	URZĄD GMINY	2018	2020	250 000,00	50 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	250 000,00
1.3.2.10	Wymiana kotłów w indywidualnych domach mieszkalnych -	URZĄD GMINY	2019	2020	800 000,00	0,00	200 000,00	600 000,00	0,00	800 000,00
1.3.2.11	Budowa ścieżek edukacyjnych -	URZĄD GMINY	2019	2020	100 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.12	Wymiana urządzeń i sprzętów w jednostkach gminnych -	URZĄD GMINY	2018	2020	150 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	150 000,00

Kwoty w zł

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY OSTRÓW NA LATA 2018 – 2025

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego w jednostkach samorządu terytorialnego. Odzwierciedla ona kierunki i plany rozwoju danej jednostki samorządu terytorialnego. Zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa powinna obejmować co najmniej rok budżetowy i trzy kolejne lata i określać między innymi :

- prognozę dochodów i wydatków,
- prognozę długu,
- wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji
- upoważnienia do zaciągania zobowiązań.

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ostrów sporządzona została na lata 2018 - 2025. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 226 ust. 4 oraz art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz. 885).

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Mając na uwadze kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia :

- dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu Budżetu Gminy na rok 2018
- dla lat 2019 – 2025 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób, pozwala w miarę racjonalnie realnie i racjonalnie ocenić możliwości inwestycyjno – kredytowe Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długoterminowych.

Ponadto brak stabilnego odniesienia do długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich lat, wymuszają określenia realnych granic rozwoju.

Dla prognozy w latach 2018 – 2025 przyjęto, co następuje :

- poziom inflacji i wzrost PKB w poszczególnych latach :

	Inflacja	wzrost PKB
Rok 2018	2,50 %	3,40 %
Rok 2019	2,50 %	3,40 %
Rok 2020	2,50 %	3,40 %
Rok 2021	2,50 %	3,40 %

Rok 2022	2,50 %	3,40 %
Rok 2023	2,50 %	3,40 %
Rok 2024	2,50 %	3,40 %
Rok 2025	2,50 %	3,40 %

Uzyskane w ten sposób wartości liczbowe w poszczególnych latach zostały następnie urealnione w oparciu o wiedzę merytoryczną wynikającą z kształtowania się poszczególnych rodzajów dochodów i wydatków w Gminie Ostrów.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy założeniach, że:

- 1- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i dochody bieżące.
- 2- w dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:
 - a/ podatki i opłaty lokalne - wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłat skarbową, targową, za zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty),
 - b/ udziały w podatkach centralnych budżetu państwa - wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych - PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych - CIT,
 - c/ subwencje z budżetu państwa - wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą,
 - d/ dotacje - wyszczególniając dotacje na: zadania zlecone, na zadania własne, dotacje pozabudżetowe,
 - e/ pozostałe dochody bieżące.

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na:

- a/ dochody z majątku gminy - wyszczególniając sprzedaż mienia, zwłaszcza w SSE Podstrefa Kozodrza, z uwagi na wpływające zapytania dotyczące zakupu działek
- b/ dotacje na inwestycje - wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na zadania inwestycyjne.

Dochody dla okresów przeszłych (2015, 2016 oraz III kwartał 2017 r.) przyjęto na podstawie sporządzonych i przesłanych do Izby sprawozdań Rb-27S.

Przewidywane wykonanie dochodów za rok 2017 przyjęto na poziomie wykonania za III kwartały 2017 r. oraz skorygowano o zmiany dokonane uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy w IV kwartale 2017 r. Dodatkowo w odniesieniu do wykonania dochodów majątkowych, prognozowanych na koniec roku 2017, skorygowano ich wartość do wysokości uzyskanych ze zbycia przedmiotowych działek w miesiącu grudniu 2017.

Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB, wiedzy merytorycznej uzyskanej z analizy wpływów poszczególnych kategorii dochodów z lat poprzednich oraz z wartości przyjętych dla wpływów z PIT i CIT. Jednocześnie z uwagi na znaczne podniesienie wartości wpływów z PIT dla roku 2018, przeliczono i wprowadzone nowe wartości dla lat 2018 – 2025. Dodatkowo dla roku 2018 z uwagi na powołaną i funkcjonującą spółkę prawa handlowego pod nazwą Gminny Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Kozodrzy wystąpiło znaczące zwiększenie wpływów z tytułu

dzierżawy, bowiem w początkowej fazie działalności Spółka GZUK nie dysponuje jeszcze swoim majątkiem, lecz dzierżawi go od Gminy.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano w sposób racjonalnie umożliwiający przewidzenie kształtowania się wpływów w kolejnych latach ze sprzedaży posiadanego mienia jak również z uwzględnieniem spodziewanego współfinansowania inwestycji ze środków unijnych i budżetu państwa. Wielkość dla roku budżetowego określono na podstawie zapytań ofertowych od potencjalnych nabywców, wyrażających chęć nabycia terenów położonych w SSE w Kozodrzy. W stosunku do ostatniej wersji WPF nie zwiększono jednak planowanych wpływów z tytułu dochodów majątkowych ze zbycia majątku, w związku z zapytaniem kilku firm, deklarującej nabycie działki około 3,0 ha położonej w SSE w Kozodrzy.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

1. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki przy prognozowaniu podzielono na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 - Obsługa długu publicznego wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń oraz zweryfikowano ich planowaną wysokość biorąc pod uwagę prognozowaną stopę inflacji oraz planowane poziomy stóp procentowych.

W dziale 750 - Administracja publiczna - dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

Wydatki dla okresów przeszłych (2015, 2016 oraz III kwartał 2017 r.) przyjęto na podstawie sporządzonych i przesłanych do Izby sprawozdań Rb-28S.

Przewidywane wykonanie wydatków za rok 2017 przyjęto na poziomie wykonania za III kwartał 2017 r oraz skorygowano o zmiany dokonane uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy w IV kwartale 2017 r., zachowując wysokość planowanego deficytu z uchwały budżetowej na rok 2017.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto wydatki budżetu gminy na 2017 r. skorygowane wyłącznie o wydatki wynikające z już podpisanych umów. W latach 2018 - 2025 dokonano indeksacji o wskaźnik inflacji i PKB, a następnie w oparciu o wiedzę merytoryczną i analizę możliwości finansowych gminy dokonano weryfikacji kwot poszczególnych kategorii wydatków. Jednocześnie z uwagi na wdrażany system oszczędnościowy w szkolnictwie oraz pozostałych jednostkach organizacyjnych założono malejące wydatki bieżące. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań już zaciągniętych i chociaż wystąpiły planowane do zaciągnięcia w roku 2018 przychody w wysokości 7.102.558,37 zł, to nie zostały przeliczone kwoty przeznaczone na realizację wydatków na obsługę długu z uwagi na zamrożenie stóp procentowych.

4. Inwestycje - wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe objęte tzw. limitem zostały ujęte w załączniku Nr 2 do uchwały, jako przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym i obejmują one lata 2018 - 2021. Przyjęte wartości wynikają z szacunkowych danych zawartych w dokumentacji projektowej. Po przeprowadzeniu procedur przetargowych zostaną one urealnione. Pozostałe kwoty wydatków majątkowych wynikają z zaplanowanych w kolejnych latach do roku 2025 wydatków inwestycyjnych, które z kolei wynikają ze zgłaszanych do wykonania potrzeb z poszczególnych sołectw Gminy Ostrów.

5. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z prognozami dochodów i wydatków. W latach poprzednich wynik budżetu kształtował się w każdym roku inaczej w zależności od wielkości realizacji zadań inwestycyjnych, których źródłem pokrycia w większej części były kredyty i pożyczki oraz dotacje na dofinansowanie tych zadań.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na wskutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych - z którego wynika, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Dlatego też w każdym roku realizacja budżetu winna podlegać wnikliwej analizie i weryfikacji w celu zachowania tej zależności. Dla roku budżetowego 2018 zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 4.268.323,45 zł, którego spłatę planuje się spłacić w drodze zaciągnięcia kolejnych kredytów i pożyczek .

6. Nadwyżka budżetowa i jej przeznaczenie

Wykonanie budżetu po stronie wydatków majątkowych za lata 2009 – 2016 wyniosło ponad 50,0 mln złotych. Wydatki te przeznaczone były głównie na budowę lub modernizację infrastruktury sportowej, kulturalnej i oświatowej, jak również na przygotowanie infrastruktury odpadowej pod kątem wdrożenia nowej tzw. „ustawy śmieciowej”. Pozyskane na ten cel dotacje wyniosły około 13,0 mln złotych. Uruchomione w latach 2009 – 2014 kredyty bankowe zamknęły się kolejną kwotą prawie 18,0 mln złotych. Pozostałą kwotę stanowiły środki własne Gminy. Zaangażowanie tych środków spowodowało powstanie skumulowanego deficytu Gminy, który przekroczył 10,0 mln złotych. W celu wyeliminowania tego deficytu jak również mając na uwadze konieczność spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, począwszy od roku 2019 zaplanowano uzyskanie nadwyżki budżetowej. Wielkości nadwyżki konstruowano tak, aby w kolejnych 4-5 latach stopniowo pokryć niedobór budżetu i doprowadzić do wystąpienia zrównoważonego budżetu.

7. Przychody i rozchody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w roku 2018 zaplanowano zaciągnięcie kredytów i pożyczek na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Gminę Ostrów w latach poprzednich oraz na sfinansowanie planowanego deficytu. Po stronie rozchodów w latach 2018 - 2025 przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane do spłaty w 2025 roku. Dla III kwartału 2017 roku oraz planowanego wykonania przychodów przyjęto wartości z planowanych do zaciągnięcia wartości kredytów i pożyczek, a nie kwoty faktycznie zaciągnięte.