

**Uchwała Nr XVI/137/20
Rady Gminy Ostrów
z dnia 24 stycznia 2020 roku**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów
na lata 2020 - 2026.**

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 2019 r. poz. 506) 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 2019 r. poz. 869) Rada Gminy w Ostrowie postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ostrów na lata 2020–2026, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020–2023, 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 11.192.630,55 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 11.192.630,55 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 2020 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Bejor
Jozef Bejor

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy Ostrowiec
Nr XVII/137/20 z dnia 24 stycznia 2020 r.

Wyszczególnienie	Dochoady ogółem x	Dochoady bieżące x	z tego:							w tym:	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		
									z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochoady bieżące 4)	z podatku od nieruchomości
Lp	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	93 174 952,81	85 740 697,00	4 183 157,00	50 000,00	11 473 081,00	11 764 769,00	58 269 690,00	3 355 000,00	7 434 255,81	500 000,00	0,00
2021	86 100 000,00	86 000 000,00	4 200 000,00	50 000,00	12 000 000,00	11 900 000,00	57 850 000,00	3 450 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2022	86 600 000,00	86 500 000,00	4 300 000,00	50 000,00	12 500 000,00	12 000 000,00	57 650 000,00	3 500 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2023	87 100 000,00	87 000 000,00	4 400 000,00	50 000,00	13 000 000,00	12 100 000,00	57 450 000,00	3 550 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2024	88 100 000,00	88 000 000,00	4 500 000,00	50 000,00	13 500 000,00	12 100 000,00	57 850 000,00	3 600 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2025	89 100 000,00	89 000 000,00	4 600 000,00	50 000,00	14 000 000,00	12 150 000,00	58 200 000,00	3 650 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2026	90 100 000,00	90 000 000,00	4 700 000,00	50 000,00	14 500 000,00	12 200 000,00	58 550 000,00	3 700 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochoady bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

		z tego:												
Lp	Wyszczególnienie	2	Wydatki bieżące 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	
			Wydatki ogółem x	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	odsutki 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	odsutki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		
2020		100 136 049,63	79 961 687,88	20 540 936,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	20 174 361,75	0,00	0,00
2021		81 242 863,31	73 742 863,31	21 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	7 500 000,00	0,00	0,00
2022		82 089 683,16	77 058 683,16	22 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	5 031 000,00	0,00	0,00
2023		83 154 600,41	78 123 600,41	23 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	5 031 000,00	0,00	0,00
2024		84 544 647,00	79 543 370,99	24 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	5 001 276,01	0,00	0,00
2025		86 025 272,72	79 370 594,12	25 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	6 654 678,60	0,00	0,00
2026		88 448 831,04	82 448 831,04	26 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:					w tym:		
		w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x ⁶⁾		w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-6 961 096,82	2 945 917,14	9 907 013,96	9 907 013,96	6 961 096,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 857 136,69	4 857 136,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 510 316,84	4 510 316,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 945 399,59	3 945 399,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 555 353,00	3 555 353,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 074 727,28	3 074 727,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 651 168,96	1 651 168,96	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:			Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
	4.4	w tym:	4.5	w tym:		5	5.1	5.1.1			w tym:	
											na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)
LP	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 945 917,14	2 945 917,14	0,00	0,00	0,00			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 857 136,69	4 857 136,69	0,00	0,00	0,00			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	4 510 316,84	4 510 316,84	0,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 945 399,59	3 945 399,59	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 555 353,00	3 555 353,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 074 727,28	3 074 727,28	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 651 168,96	1 651 168,96	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 zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	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 długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 594 102,36	0,00	5 779 009,12	5 779 009,12
2021	X	X	X	X	0,00	16 736 965,67	0,00	12 257 136,69	12 257 136,69
2022	X	X	X	X	0,00	12 226 648,83	0,00	9 441 316,84	9 441 316,84
2023	X	X	X	X	0,00	8 281 249,24	0,00	8 876 399,59	8 876 399,59
2024	X	X	X	X	0,00	4 725 896,24	0,00	8 456 629,01	8 456 629,01
2025	X	X	X	X	0,00	1 651 168,96	0,00	9 629 405,88	9 629 405,88
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	7 551 168,96	7 551 168,96

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

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2	8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
2020	4,47%	8,30%	16,66%	11,44%	TAK	TAK
2021	7,01%	17,00%	15,04%	9,81%	TAK	TAK
2022	6,48%	13,10%	13,61%	8,39%	TAK	TAK
2023	5,67%	12,25%	12,66%	12,66%	TAK	TAK
2024	5,05%	11,51%	13,82%	13,82%	TAK	TAK
2025	4,35%	12,88%	12,02%	12,02%	TAK	TAK
2026	2,41%	9,99%	12,93%	10,72%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	Wyszczególnienie	w tym:		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 i 3 ustawy ^x	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 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	Dochody majątkowe 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 i 3 ustawy ^x	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
9.1		9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020		0,00	0,00	0,00	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
2022		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
2024		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
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydanki na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe				
		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	7 913 979,57	149 000,00	7 764 979,57	0,00	0,00	0,00	0,00
2021		0,00	0,00	0,00	6 969 985,42	4 500,00	6 965 485,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		0,00	0,00	0,00	4 222 645,13	0,00	4 222 645,13	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
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	10.6	10.7	Wydatki 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 pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyjątkowa z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
							w tym:				
							10.7.1	10.7.2			
Lp	10.6	10.7		10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	
2020	1 835 693,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 835 693,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 748 924,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 444 057,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	793 960,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	333 333,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 wydzubaniu 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 zaciągnięcie 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 XVII/137/20 Rady Gminy w Ostrowie z dnia 24 stycznia 2020 roku)

Dokument podpisany elektronicznie

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 982 489,43	7 913 979,57	6 969 985,42	4 222 645,13	0,00	19 106 610,12
1.a	- wydatki bieżące				1 243 542,00	149 000,00	4 500,00	0,00	0,00	153 500,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 738 947,43	7 764 979,57	6 965 485,42	4 222 645,13	0,00	18 953 110,12
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				28 982 489,43	7 913 979,57	6 969 985,42	4 222 645,13	0,00	19 106 610,12
1.3.1	- wydatki bieżące				1 243 542,00	149 000,00	4 500,00	0,00	0,00	153 500,00
1.3.1.1	Zapewnienie dostępu do internetu osobom zagrożonym wykluczeniem cyfrowym	URZĄD GMINY	2011	2020	477 414,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.1.2	Likwidacja barier wykluczenia cyfrowego Gminy Ostrów - e-Inclusion II	OSTRÓW	2013	2021	666 128,00	63 000,00	4 500,00	0,00	0,00	67 500,00
1.3.1.3	Edukacja mieszkańców -	URZĄD GMINY	2019	2020	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 738 947,43	7 764 979,57	6 965 485,42	4 222 645,13	0,00	18 953 110,12
1.3.2.1	Budowa chodników	URZĄD GMINY	2017	2021	3 310 000,00	770 000,00	694 800,00	0,00	0,00	1 464 800,00
1.3.2.3	Modernizacja i budowa dróg gminnych	URZĄD GMINY	2017	2020	2 724 000,00	160 200,00	0,00	0,00	0,00	160 200,00
1.3.2.6	Instalacje odnawialnych źródeł energii w Gminie Ostrów	OSTRÓW	2017	2021	1 500 000,00	0,00	217 350,00	0,00	0,00	217 350,00
1.3.2.7	Budowa ścieżek rowerowych -	URZĄD GMINY	2019	2020	500 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.8	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej -	URZĄD GMINY	2017	2020	1 500 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.9	Modernizacja oświetlenia ulicznego -	URZĄD GMINY	2018	2020	250 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.10	Wymiana kotłów w indywidualnych domach mieszkalnych -	URZĄD GMINY	2019	2021	800 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.11	Budowa ścieżek edukacyjnych -	URZĄD GMINY	2019	2020	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.12	Wymiana urządzeń i sprzętów w jednostkach gminnych -	URZĄD GMINY	2018	2020	150 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.13	Rozbudowa sieci wod-kan w Gminie Ostrów -	OSTRÓW	2019	2021	2 740 546,73	222 137,75	2 638 238,67	0,00	0,00	2 860 376,42
1.3.2.14	Zadania z zakresu przeciwdziałania szkodom popowodziowym -	OSTRÓW	2019	2020	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.15	Budowa kwatery nr 13 -	OSTRÓW	2019	2022	14 064 398,70	5 712 641,82	2 815 096,75	4 222 645,13	0,00	12 750 383,70

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ GMINY OSTRÓW NA LATA 2020 – 2026**

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 2020 - 2026. 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 2019 r., poz. 869).

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 2020 przyjęto wartości wynikające z bieżącego wykonania Budżetu Gminy na rok 2019 oraz prognozowanych wielkości na rok 2020
- dla lat 2021 – 2026 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 2020 – 2026 przyjęto, co następuje :

- poziom inflacji i wzrost PKB w poszczególnych latach :

	Inflacja	wzrost PKB
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 %
Rok 2026	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. Szczegóły przeliczeń zamieszczono w prognozach dochodów i wydatków.

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 skarbowych, targowych, 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 (2017, 2018 oraz III kwartał 2019 r.) przyjęto na podstawie sporządzonych i przesłanych do Izby sprawozdań Rb-27S.

Przewidywane wykonanie dochodów za rok 2019 przyjęto na poziomie wykonania za III kwartały 2019 r. Dodatkowo w odniesieniu do wykonania dochodów majątkowych, prognozowanych na koniec roku 2019, skorygowano ich wartość do wysokości realnych.

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 podniesienie wartości wpływów z PIT dla roku 2020, przeliczono i wprowadzone nowe wartości dla lat 2020 – 2026. Dodatkowo dla roku 2020 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.

Pozycją, która spowodowała najwyższy wzrost po stronie dochodów są wpływy z usług, a konkretnie wpływy za przyjęcie odpadów komunalnych. Z uwagi na sytuację na rynku odpadowym oraz nie do końca rozwiązane kwestie formalno-prawne zagospodarowania odpadów, odnotowano potężny wzrost cen na przyjmowanie odpadów do składowania.

Spowodowało to przeliczenie wzrostu wpływów za odpady w stosunku do lat poprzednich, nawet przy zmniejszonym wolumenie przyjętych odpadów. Trudno jest określić, na ile ceny wynegocjowane na kolejny rok są stabilne, niemniej jednak przeliczono wpływy z tego tytułu na lata kolejne.

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 (2017, 2018 oraz III kwartał 2019 r.) przyjęto na podstawie sporządzonych i przesłanych do Izby sprawozdań Rb-28S.

Przewidywane wykonanie wydatków za rok 2019 przyjęto na poziomie wykonania za III kwartały 2019 r., zachowując wysokość planowanego deficytu z uchwały budżetowej na rok 2019.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto wydatki budżetu gminy za III kwartały 2019 r. skorygowane wyłącznie o wydatki wynikające z już podpisanych umów. W latach 2021 - 2026 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. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w roku 2019 przychody w wysokości 6.641.343,94 zł, chociaż na dzień sporządzania WPF przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów nie wystąpiły.

Podobnie jak w przypadku dochodów pozycją, która spowodowała najwyższy wzrost po stronie wydatków są te związane z zagospodarowaniem odpadów komunalnych. Z uwagi na wzrost dochodów z tego tytułu, zanotowane też zwiększone koszty segregacji, unieszkodliwiania i składowania odpadów, w tym również znaczny wpływ opłat za składowanie, przekazywanych do Urzędu Marszałkowskiego. Spowodowało to również przeliczenie wzrostu kosztów składowania odpadów w stosunku do lat poprzednich. Trudny

do oszacowania jest wpływ tego trendu w ujęciu dynamicznym, niemniej jednak przeliczono wydatki z tego tytułu na lata kolejne.

Dla roku 2020 planuje się następujące wydatki bieżące objęte limitem :

- a/ zapewnienie dostępu do internetu osobom zagrożonym wykluczeniem na kwotę 36.000,00 zł
- b/ likwidacja barier wykluczenia cyfrowego Gminy Ostrów na kwotę 63.000,00 zł
- c/ edukacja mieszkańców na kwotę 50.000,00 zł

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 2020 - 2023. 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 2026 wydatków inwestycyjnych, które z kolei wynikają ze zgłaszanych do wykonania potrzeb z poszczególnych sołectw Gminy Ostrów.

Dla roku 2020 planuje się następujące wydatki majątkowe objęte limitem :

- a/ budowa chodników na kwotę 770.000,00 zł
- b/ modernizacja i budowa dróg gminnych na kwotę 160.200,00 zł
- c/ budowa ścieżek rowerowych na kwotę 200.000,00 zł
- d/ termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na kwotę 450.000,00 zł
- e/ modernizacja oświetlenia ulicznego na kwotę 100.000,00 zł
- f/ budowa ścieżek edukacyjnych na kwotę 50.000,00 zł
- g/ wymiana urządzeń i sprzętów w jednostkach gminnych na kwotę 50.000,00 zł
- h/ rozbudowa sieci wod-kan w Gminie Ostrów na kwotę 222.137,75 zł
- i/ budowa kwatery nr 13 w Kozodrzy
- j/ zadania z zakresu przeciwdziałania szkodom powodziowym na kwotę 50.000,00 zł

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 2020 zaplanowano deficyt budżetu w wysokości

11.506.172,35 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 – 2019 wyniosło ponad 70,0 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 15,0 mln złotych. Uruchomione w latach 2009 – 2016 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 2021 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 2020 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 2020 - 2026 przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane do spłaty w 2026 roku. Dla III kwartału 2019 roku oraz planowanego wykonania przychodów przyjęto wartości z planowanych do zaciągnięcia wartości kredytów i pożyczek, a nie kwoty faktycznie zaciągnięte.