

**w sprawie : uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów na  
lata 2017–2025**

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 2016 r. poz. 1870) 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 2016 r. poz. 446) Rada Gminy w Ostrowie postanawia:

**§ 1**

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ostrów na lata 2017–2025, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.

**§ 2**

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017–2021, 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 11.880.500,00 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 11.880.500,00 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 2017 roku.

Przewodniczący Rady Gminy  
  
Józef Majór

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy Ostrów  
Nr XXXII/153/17 z dnia 24 stycznia 2017 r.

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		w tym:							w tym:			
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2014	43 100 325,05	39 822 440,12	2 022 805,00	14 396,69	8 534 100,00	2 755 489,55	9 002 925,00	4 288 489,82	3 277 884,93	1 025 152,10	2 739 429,83	
Wykonanie 2015	43 741 126,63	41 252 198,29	2 401 607,00	8 307,51	9 056 131,00	2 853 025,88	9 097 401,00	4 624 024,29	2 488 928,34	923 880,30	1 565 048,04	
Plan 3 kw. 2016	49 845 415,22	48 764 205,60	2 600 725,00	20 000,00	9 826 500,00	3 250 000,00	9 248 722,00	9 218 449,94	1 081 209,62	1 000 000,00	81 209,62	
Wykonanie 2016	48 517 080,78	48 436 423,50	2 651 946,00	20 000,00	10 070 500,00	3 250 000,00	9 248 722,00	9 257 313,16	80 657,28	0,00	80 657,28	
2017	50 879 840,00	49 879 840,00	3 133 367,00	20 000,00	9 713 000,00	3 250 000,00	9 776 825,00	9 250 558,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2018	54 800 000,00	53 800 000,00	3 400 000,00	20 000,00	15 000 000,00	3 300 000,00	9 900 000,00	11 600 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2019	52 100 000,00	52 000 000,00	3 500 000,00	20 000,00	15 500 000,00	3 350 000,00	10 000 000,00	11 700 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2020	52 200 000,00	52 100 000,00	3 600 000,00	25 000,00	16 000 000,00	3 400 000,00	10 100 000,00	11 800 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2021	52 200 000,00	52 100 000,00	3 700 000,00	25 000,00	16 500 000,00	3 450 000,00	10 200 000,00	11 900 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2022	52 300 000,00	52 200 000,00	3 800 000,00	30 000,00	17 000 000,00	3 500 000,00	10 300 000,00	12 000 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2023	52 550 000,00	52 450 000,00	3 900 000,00	30 000,00	17 500 000,00	3 550 000,00	10 400 000,00	12 100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2024	52 150 000,00	52 050 000,00	4 000 000,00	30 000,00	18 000 000,00	3 600 000,00	10 500 000,00	12 100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2025	52 300 000,00	52 200 000,00	4 100 000,00	30 000,00	18 200 000,00	3 650 000,00	10 600 000,00	12 150 000,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

z tego:											
w tym:											Wydatki majątkowe
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	Wydatki bieżące <sup>x</sup> z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:						Wydatki majątkowe		
			w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>9</sup>	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>	2.1.1.1			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto 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 <sup>x</sup>	
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	
Formuła [2.1] + [2.2]											
Wykonanie 2014	41 921 203,13	35 962 845,89	0,00	0,00	0,00	536 964,74	536 964,74	0,00	0,00	5 968 357,24	
Wykonanie 2015	46 105 718,43	39 099 871,42	0,00	0,00	0,00	335 778,91	335 778,91	0,00	0,00	7 005 847,01	
Plan 3 kw. 2016	53 363 415,22	46 312 217,07	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	7 051 198,15	
Wykonanie 2016	51 811 657,99	45 133 174,35	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	6 678 483,64	
2017	54 116 380,62	47 224 736,62	0,00	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	6 891 644,00	
2018	51 965 765,08	43 572 075,08	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	8 393 690,00	
2019	49 402 306,68	42 772 306,68	0,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	6 630 000,00	
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	50 651 891,02	43 732 733,42	0,00	0,00	x	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	6 919 157,60	

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



z tego:														
Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów <sup>x</sup> wartościowych	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5)</sup> <sup>x</sup>	w tym:	
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu			na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu			na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu				
Lp	3	4	4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1		4.4	4.4.1	
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]												
Wykonanie 2014	1 179 121,92	1 342 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00		1 342 000,00	1 342 000,00		0,00	0,00	
Wykonanie 2015	-2 364 591,80	6 330 700,00	0,00	0,00		0,00	0,00		6 330 700,00	4 000 000,00		0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2016	-3 518 000,00	6 546 901,60	0,00	0,00		0,00	0,00		6 546 901,60	3 518 000,00		0,00	0,00	
Wykonanie 2016	-3 294 577,21	6 546 901,60	0,00	0,00		0,00	0,00		6 546 901,60	3 518 000,00		0,00	0,00	
2017	-3 236 540,62	6 896 775,54	0,00	0,00		0,00	0,00		6 896 775,54	3 236 540,62		0,00	0,00	
2018	2 834 234,92		0,00	0,00		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		0,00	0,00	
2020	2 697 693,32		0,00	0,00		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		0,00	0,00	
2022	2 697 693,32		0,00	0,00		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		0,00	0,00	
2024	2 280 957,32		0,00	0,00		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	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.



Wyszczególnienie	Rozchody * budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych *	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym:				
			z tego:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. * 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. * 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1 [5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]						
Wykonanie 2014	2 514 743,60	2 514 743,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	3 286 457,60	3 286 457,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	3 028 901,60	3 028 901,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	3 028 901,60	3 028 901,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 660 234,92	3 660 234,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 834 234,92	2 834 234,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 697 693,32	2 697 693,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 697 693,32	2 697 693,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 697 693,32	2 697 693,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 697 693,32	2 697 693,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 486 893,32	2 486 893,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 280 957,32	2 280 957,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 648 108,98	1 648 108,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) 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 (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po przekształcaniach jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1..1] - [2..1]	[1..1] + [4..1] + [4..2] - [2..1] - [2..1.2])
Wykonanie 2014	10 532 056,88	0,00	3 869 594,23	3 869 594,23
Wykonanie 2015	13 964 185,06	0,00	2 152 326,87	2 152 326,87
Plan 3 kw. 2016	16 833 328,80	0,00	2 451 988,53	2 451 988,53
Wykonanie 2016	16 804 906,20	0,00	3 303 249,15	3 303 249,15
2017	20 040 967,82	0,00	2 655 103,38	2 655 103,38
2018	17 206 732,90	0,00	10 227 924,92	10 227 924,92
2019	14 509 039,58	0,00	9 227 693,32	9 227 693,32
2020	11 811 346,26	0,00	7 228 693,32	7 228 693,32
2021	9 113 652,94	0,00	7 628 693,32	7 628 693,32
2022	6 415 959,62	0,00	7 628 693,32	7 628 693,32
2023	3 929 066,30	0,00	7 417 893,32	7 417 893,32
2024	1 648 108,98	0,00	7 182 233,33	7 182 233,33
2025	0,00	0,00	8 467 266,58	8 467 266,58

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.  
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 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									
Wyszczególnienie									
	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	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	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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	Wskaźnik dochodów bieżących o powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku, oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzedzających lat)	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 x poprzedzających lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$([2.1.1] + [2.3.1] + [5.1]) / ([1])$	$\frac{([2.1.1] + [2.3.1] + [5.1] + [6.1] + [6.2] + [6.3] + [6.4] + [6.5] + [6.6] + [6.7] + [6.8] + [6.9] + [6.10] + [6.11] + [6.12] + [6.13] + [6.14] + [6.15] + [6.16] + [6.17] + [6.18] + [6.19] + [6.20] + [6.21] + [6.22] + [6.23] + [6.24] + [6.25] + [6.26] + [6.27] + [6.28] + [6.29] + [6.30] + [6.31] + [6.32] + [6.33] + [6.34] + [6.35] + [6.36] + [6.37] + [6.38] + [6.39] + [6.40] + [6.41] + [6.42] + [6.43] + [6.44] + [6.45] + [6.46] + [6.47] + [6.48] + [6.49] + [6.50] + [6.51] + [6.52] + [6.53] + [6.54] + [6.55] + [6.56] + [6.57] + [6.58] + [6.59] + [6.60] + [6.61] + [6.62] + [6.63] + [6.64] + [6.65] + [6.66] + [6.67] + [6.68] + [6.69] + [6.70] + [6.71] + [6.72] + [6.73] + [6.74] + [6.75] + [6.76] + [6.77] + [6.78] + [6.79] + [6.80] + [6.81] + [6.82] + [6.83] + [6.84] + [6.85] + [6.86] + [6.87] + [6.88] + [6.89] + [6.90] + [6.91] + [6.92] + [6.93] + [6.94] + [6.95] + [6.96] + [6.97] + [6.98] + [6.99] + [6.100])}{([1] - ([5.1] + [12.1] + [12.2] + [12.3] + [12.4] + [12.5] + [12.6] + [12.7] + [12.8] + [12.9] + [12.10] + [12.11] + [12.12] + [12.13] + [12.14] + [12.15] + [12.16] + [12.17] + [12.18] + [12.19] + [12.20] + [12.21] + [12.22] + [12.23] + [12.24] + [12.25] + [12.26] + [12.27] + [12.28] + [12.29] + [12.30] + [12.31] + [12.32] + [12.33] + [12.34] + [12.35] + [12.36] + [12.37] + [12.38] + [12.39] + [12.40] + [12.41] + [12.42] + [12.43] + [12.44] + [12.45] + [12.46] + [12.47] + [12.48] + [12.49] + [12.50] + [12.51] + [12.52] + [12.53] + [12.54] + [12.55] + [12.56] + [12.57] + [12.58] + [12.59] + [12.60] + [12.61] + [12.62] + [12.63] + [12.64] + [12.65] + [12.66] + [12.67] + [12.68] + [12.69] + [12.70] + [12.71] + [12.72] + [12.73] + [12.74] + [12.75] + [12.76] + [12.77] + [12.78] + [12.79] + [12.80] + [12.81] + [12.82] + [12.83] + [12.84] + [12.85] + [12.86] + [12.87] + [12.88] + [12.89] + [12.90] + [12.91] + [12.92] + [12.93] + [12.94] + [12.95] + [12.96] + [12.97] + [12.98] + [12.99] + [6.100])})$	0,00	7,08%	11,36%	średnia z trzech poprzedzających lat [9.5]	średnia z trzech poprzedzających lat [9.5]	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]
Wykonanie 2014	7,08%	7,08%	0,00	7,08%	11,36%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	8,28%	8,28%	0,00	8,28%	7,03%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	6,98%	6,98%	0,00	6,98%	6,93%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	7,17%	7,17%	0,00	7,17%	6,81%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	7,96%	7,96%	0,00	7,96%	7,18%	8,44%	8,40%	TAK	TAK
2018	5,94%	5,94%	0,00	5,94%	20,49%	7,05%	7,01%	TAK	TAK
2019	5,91%	5,91%	0,00	5,91%	17,90%	11,53%	11,49%	TAK	TAK
2020	5,86%	5,86%	0,00	5,86%	14,04%	15,19%	15,19%	TAK	TAK
2021	5,82%	5,82%	0,00	5,82%	14,81%	17,48%	17,48%	TAK	TAK
2022	5,77%	5,77%	0,00	5,77%	14,78%	15,58%	15,58%	TAK	TAK
2023	5,30%	5,30%	0,00	5,30%	14,31%	14,54%	14,54%	TAK	TAK
2024	4,91%	4,91%	0,00	4,91%	13,96%	14,63%	14,63%	TAK	TAK
2025	3,67%	3,67%	0,00	3,67%	16,38%	14,35%	14,35%	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2014	0,00	0,00	14 945 852,26	16 902 899,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	15 325 906,33	19 308 187,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	15 646 803,47	20 130 654,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	15 646 803,47	20 130 654,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	15 806 253,00	20 117 271,48	5 261 644,00	99 000,00	5 162 644,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 834 234,92	2 834 234,92	15 700 000,00	20 000 000,00	7 318 000,00	99 000,00	7 219 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 697 693,32	2 697 693,32	15 600 000,00	19 800 000,00	3 579 000,00	99 000,00	3 480 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 697 693,32	2 697 693,32	15 500 000,00	19 600 000,00	979 000,00	99 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	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	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	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	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	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.
- 11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały 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									
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	w tym:			w tym:			w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone 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 i 3 ustawy	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)						
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
Formuła									
Wykonanie 2014	300 561,09	300 561,09	300 561,09	2 097 100,00	2 097 100,00	2 097 100,00	201 932,41	201 932,41	201 932,41
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 12.1.1.1, 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.

Wyszczególnienie	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 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	w tym:		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 <sup>15)</sup>	w tym:		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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania				
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Formuła												
Wykonanie 2014	3 439 244,65	3 439 244,65	3 439 244,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Wykonanie 2015	2 120 478,36	2 120 478,36	2 120 478,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2019	0,00	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		0,00	
2021	0,00	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		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	

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.



Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
Wyszczególnienie		w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
Wyszczególnienie	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych o których mowa w pkt 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:		
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3
Formuła						14.4
Wykonanie 2014	2 514 743,60	260 970,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	3 286 457,60	648 856,26	260 970,48	260 970,48	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	3 028 901,60	0,00	648 856,26	648 856,26	0,00	0,00
Wykonanie 2016	2 197 176,20	0,00	648 856,26	648 856,26	0,00	0,00
2017	3 660 234,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 834 234,92	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
2020	2 697 693,32	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
2022	2 697 693,32	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
2024	2 280 957,32	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

\* 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 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. poz. 86, z późn. zm.). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy, określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. 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

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

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy



**W OSTROWIE Wykaz przedsięwzięć do WPF**

(załącznik nr 2 do Uchwały Nr XXXII/153/17 Rady Gminy w Ostrowie  
z dnia 24 stycznia 2017 roku)

Kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					30 247 373,00	5 261 644,00	7 318 000,00	3 579 000,00	979 000,00	4 500,00
1.a	- wydatki bieżące					1 143 542,00	99 000,00	99 000,00	99 000,00	99 000,00	4 500,00
1.b	- wydatki majątkowe					29 103 831,00	5 162 644,00	7 219 000,00	3 480 000,00	880 000,00	0,00
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:					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					30 247 373,00	5 261 644,00	7 318 000,00	3 579 000,00	979 000,00	4 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące					1 143 542,00	99 000,00	99 000,00	99 000,00	99 000,00	4 500,00
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	36 000,00	0,00	
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	63 000,00	4 500,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					29 103 831,00	5 162 644,00	7 219 000,00	3 480 000,00	880 000,00	0,00



Limit zobowiązań
17 142 144,00
400 500,00
16 741 644,00
0,00

0,00
0,00
0,00

0,00
0,00
17 142 144,00

400 500,00
144 000,00
256 500,00
16 741 644,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3.2.1	Budowa chodników	URZĄD GMINY	2017	2020	3 310 000,00	560 000,00	920 000,00	1 050 000,00	780 000,00	0,00
1.3.2.2	Kanalizacja sanitarna we wsi Wola Ociecka	URZĄD GMINY	2012	2018	4 575 000,00	1 100 000,00	3 215 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja i budowa dróg gminnych	URZĄD GMINY	2017	2020	2 724 000,00	1 050 000,00	654 000,00	920 000,00	100 000,00	0,00
1.3.2.4	Wykonanie sieci wod - kan do SSE Mielec podstrefa Kozodrzy	URZĄD GMINY	2011	2017	961 697,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Kozodrzy	URZĄD GMINY	2011	2019	16 250 490,00	1 730 000,00	1 500 000,00	1 510 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Instalacje odnawialnych źródeł energii w Gminie Ostrów	OSTRÓW	2017	2018	1 282 644,00	352 644,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
3 310 000,00
4 315 000,00
2 724 000,00
370 000,00
4 740 000,00
1 282 644,00



## **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY OSTRÓW NA LATA 2017 – 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 2017 - 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 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu Budżetu Gminy na rok 2017
- dla lat 2018 – 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 2017 – 2025 przyjęto, co następuje :

- poziom inflacji i wzrost PKB w poszczególnych latach :

	Inflacja	wzrost PKB
Rok 2017	2,50 %	3,40 %
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 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 (2014, 2015 oraz III kwartał 2016 r.) przyjęto na podstawie sporządzonych i przesłanych do Izby sprawozdań Rb-27S.

Przewidywane wykonanie dochodów za rok 2016 przyjęto na poziomie wykonania za III kwartały 2016 r. oraz skorygowano o zmiany dokonane uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy w miesiącu październiku 2016 r. Dodatkowo w odniesieniu do wykonania dochodów majątkowych, prognozowanych na koniec roku 2016, skorygowano ich wartość do zera z uwagi na brak możliwości zbycia działki w SSE Kozodrza w roku budżetowym 2016.

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 2017, przeliczono i wprowadzono nowe wartości dla lat 2018 – 2025. Dodatkowo dla roku 2017 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 zwiększono planowane wpływy z tytułu dochodów majątkowych ze zbycia majątku, w związku z wnioskiem jednej z 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 (2014, 2015 oraz III kwartał 2016 r.) przyjęto na podstawie sporządzonych i przesłanych do Izby sprawozdań Rb-28S.

Przewidywane wykonanie wydatków za rok 2016 przyjęto na poziomie wykonania za III kwartały 2016 r. oraz skorygowano o zmiany dokonane uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy w miesiącu październiku 2016 r., zachowując wysokość planowanego deficytu z uchwały budżetowej na rok 2016.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie, dla wydatków bieżących w roku 2017 przyjęto wydatki budżetu gminy na 2016 r. skorygowane wyłącznie o wydatki wynikające z już podpisanych umów. W latach 2017 - 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 jednostek organizacyjnych założono malejące wydatki bieżące. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań już zaciągniętych a jednocześnie z uwagi na planowane do zaciągnięcia w roku 2017 przychody w wysokości 7.824.031,54 zł zostały przeliczone kwoty przeznaczone na realizację wydatków na obsługę długu, począwszy od roku 2018, jak niżej :

- dla roku 2018 – zmiana na kwotę 420.000,00 zł (wzrost o kwotę 160.000,00 zł)
- dla roku 2019 – zmiana na kwotę 380.000,00 zł (wzrost o kwotę 140.000,00 zł)
- dla roku 2020 – zmiana na kwotę 360.000,00 zł (wzrost o kwotę 140.000,00 zł)
- dla roku 2021 – zmiana na kwotę 340.000,00 zł (wzrost o kwotę 140.000,00 zł)
- dla roku 2022 – zmiana na kwotę 320.000,00 zł (wzrost o kwotę 140.000,00 zł)
- dla roku 2023 – zmiana na kwotę 300.000,00 zł (wzrost o kwotę 140.000,00 zł)
- dla roku 2024 – zmiana na kwotę 280.000,00 zł (wzrost o kwotę 140.000,00 zł)



- dla roku 2025 – zmiana na kwotę 270.000,00 zł (wzrost o kwotę 140.000,00 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 2017 - 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. W odniesieniu do pierwotnej wersji przedsięwzięcia zostały zwiększone o zadanie dotyczące budowy instalacji odnawialnych źródeł energii w Gminie 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 2017 zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 4.163.796,62 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 – 2014 wyniosło ponad 45,0 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 2018 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 2017 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 2017 - 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 2016 roku oraz planowanego wykonania przychodów przyjęto wartości z planowanych do zaciągnięcia wartości kredytów i pożyczek, a nie kwoty faktycznie zaciągnięte.

## 8. Zmiany w WPF, które wprowadzono w stosunku do ostatnio obowiązującej uchwały

-/ w wykazie przedsięwzięć :

a/ Dla zadania bieżącego pod nazwą „*Zapewnienie dostępu do internetu osobom zagrożonym wykluczeniem cyfrowym*” przyjęto limity wydatków według następującego układu:

w roku 2017 – kwota **36.000,00 zł** (zwiększenie wydatku o 4.000,00 zł z kwoty 32.000,00 zł),

w roku 2018 – kwota **36.000,00 zł** (zwiększenie wydatku o 4.000,00 zł z kwoty 32.000,00 zł),

w roku 2019 – kwota **36.000,00 zł** (zwiększenie wydatku o 4.000,00 zł z kwoty 32.000,00 zł),

w roku 2020 – kwota **36.000,00 zł** (zwiększenie wydatku o 4.000,00 zł z kwoty 32.000,00 zł). Łączna kwota wydatków na zadaniu zwiększa się o kwotę **16.000,00 zł** do kwoty **477.414,00 zł**.

Uzasadnienie poniżej.

b/ Zadanie bieżące pod nazwą „*Zapewnienie dostępu do internetu osobom zagrożonym wykluczeniem cyfrowym – e-Inclusion II*” przyjmuje nazwę „*Likwidacja barier wykluczenia cyfrowego Gminy Ostrów – e-Inclusion*”, zgodnie z nazwą realizowanego zadania oraz przyjmuje nowe limity wydatków według następującego układu:

w roku 2017 – kwota **63.000,00 zł** (zwiększenie wydatku o 8.000,00 zł z kwoty 55.000,00 zł),

w roku 2018 – kwota **63.000,00 zł** (zwiększenie wydatku o 8.000,00 zł z kwoty 55.000,00 zł),

w roku 2019 – kwota **63.000,00 zł** (zwiększenie wydatku o 8.000,00 zł z kwoty 55.000,00 zł),

w roku 2020 – kwota **63.000,00 zł** (zwiększenie wydatku o 8.000,00 zł z kwoty 55.000,00 zł),

w roku 2021 – kwota wydatków pozostaje bez zmian.

Łączna kwota wydatków na zadaniu zwiększa się o kwotę **32.000,00 zł** do kwoty **666.128,00 zł**.



Uzasadnienie zmian dla punktu a/ i b/ :

W związku z upływem okresu gwarancji na zakupione komputery oraz koniecznością zachowania efektów realizacji projektów przez 5 lat od dnia złożenia wniosku o płatność końcową (zakupione komputery muszą być sprawne). Gmina zobowiązana jest pokrywać koszt zakupu części do komputerów (jak: płyty główne, anteny do odbioru Internetu, itp.), które uległy awarii (nie z winy użytkownika). Szacunkowy koszt zakupu części po upływie okresu gwarancji to około 1 tys. zł miesięcznie. W przypadku nie zachowania efektów realizacji projektu Gmina będzie musiała zwrócić dotacje wraz z odsetkami.

*c/ Wprowadza się nowe zadanie majątkowe o nazwie : „Instalacje odnawialnych źródeł energii w Gminie Ostrów”*

Szacunkowa wartość projektu: **1.282.644,00 zł** w tym:

**ROK 2017: 352.644,00 zł** w tym:

**36.900,00 zł** – Wykonanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Ostrów ( Dokument strategiczny mający na celu wsparcie realizacji pakietu klimatyczno-energetycznego 2020 oraz jakości powietrza. Plany gospodarki niskoemisyjnej mają m.in. przyczynić się do osiągnięcia celów określonych w pakiecie klimatyczno-energetycznym do roku 2020, tj.

- redukcji emisji gazów cieplarnianych,
- zwiększenia udziału energii pochodzącej z źródeł odnawialnych,
- redukcji zużycia energii finalnej, co ma zostać zrealizowane poprzez podniesienie efektywności energetycznej,
- poprawy jakości powietrza na obszarach, na których odnotowano przekroczenia jakości poziomów dopuszczalnych stężeń w powietrzu (wykonanie zadania do 15.02.2017 r.)

**3.690,00 zł** - Wykonanie studium wykonalności i wniosku aplikacyjnego do „projektu parasolowego” pn. „Instalacje odnawialnych źródeł energii w Gminie Ostrów” (wykonanie zadania do 03.03.2017 r.)

**312.054,00 zł** – Roboty montażowe instalacji OZE (Panele fotowoltaiczne, pompy ciepła i kotły c.o. na biomase) w ramach „projektu parasolowego” pn. „Instalacje odnawialnych źródeł energii w Gminie Ostrów”

**ROK 2018: 930.000,00 zł**

Roboty montażowe instalacji OZE (Panele fotowoltaiczne, pompy ciepła i kotły c.o. na biomase) w ramach „projektu parasolowego” pn. „Instalacje odnawialnych źródeł energii w Gminie Ostrów” (930.000,00 zł stanowi wartość dofinansowania projektu z RPO WP, wnioski o płatność w okresach kwartalnych) - planowane zakończenie robót do 30.09.2018 r.