

**Uchwała Nr XXXV/272/22  
Rady Gminy Ostrów  
z dnia 27 stycznia 2022 roku**

**w sprawie : uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów na  
lata 2022–2030**

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 2021 r. poz. 305) 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 2021 r. poz. 713) Rada Gminy w Ostrowie postanawia:

**§ 1**

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ostrów na lata 2022–2030, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.

**§ 2**

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022–2025, 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 24.675.191,88 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 24.675.191,88 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 2022 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

*Bożena*  
Józef Bajor

## Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

(załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy Ostrów  
Nr XXXVI/272/22 z 27 stycznia 2022 roku)

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	Docho- dy ogółem x	Docho- dy bieżące x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>3)</sup>	pozostałe dochody bieżące 4)	z tego:		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
								1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2022	75 157 886,96	67 047 570,00	3 808 310,00	50 000,00	12 866 517,00	8 165 963,00	42 156 780,00	3 700 000,00	8 110 316,96	500 000,00	0,00	
2023	79 137 450,00	74 132 600,00	4 400 000,00	50 000,00	13 000 000,00	10 000 000,00	46 682 600,00	3 800 000,00	5 004 850,00	100 000,00	0,00	
2024	77 100 000,00	77 000 000,00	4 500 000,00	50 000,00	13 500 000,00	11 000 000,00	47 950 000,00	3 900 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2025	80 100 000,00	80 000 000,00	4 600 000,00	50 000,00	14 000 000,00	12 000 000,00	49 350 000,00	4 000 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2026	84 100 000,00	84 000 000,00	4 700 000,00	50 000,00	14 500 000,00	13 000 000,00	51 750 000,00	4 100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2027	87 100 000,00	87 000 000,00	4 800 000,00	50 000,00	15 000 000,00	14 000 000,00	53 150 000,00	4 200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2028	90 100 000,00	90 000 000,00	4 900 000,00	60 000,00	15 500 000,00	15 000 000,00	54 540 000,00	4 300 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2029	92 100 000,00	92 000 000,00	5 000 000,00	70 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00	54 930 000,00	4 400 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2030	95 100 000,00	95 000 000,00	5 100 000,00	80 000,00	16 500 000,00	17 000 000,00	56 320 000,00	4 500 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	

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

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

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. Wyszczególnienie pozycji 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 wyliczającym z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	z tego:												
	Wydatków ogółem x	Wydatków bieżących x	w tym:					w tym:			w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu 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	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	Wydatków majątkowych x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2022	89 503 299,41	66 501 072,31	23 183 458,09	0,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	23 002 227,10	0,00	0,00
2023	74 124 781,46	60 001 589,58	23 000 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	14 123 191,88	0,00	0,00
2024	72 737 428,60	64 736 152,59	24 000 000,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	8 001 276,01	0,00	0,00
2025	76 198 055,34	69 543 376,74	25 000 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	6 654 678,60	0,00	0,00
2026	80 531 388,78	74 531 388,78	26 000 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2027	83 531 388,79	77 531 388,79	27 000 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2028	88 418 505,00	82 418 505,00	28 000 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2029	90 418 505,00	84 418 505,00	29 000 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2030	93 418 506,88	87 418 506,88	30 000 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00

RADA GMINY

w OSTROWIE

Wyszczególnienie	3	z tego:				w tym:	w tym:	w tym:	w tym:
		w tym:	4	4.1	4.1.1				
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-14 345 412,45	0,00	17 981 452,69	13 968 269,57	10 332 229,33	4 013 183,12	4 013 183,12	0,00	0,00
2023	5 012 668,54	5 012 668,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 362 571,40	4 362 571,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 901 944,66	3 901 944,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 568 611,22	3 568 611,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 568 611,21	3 568 611,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 681 495,00	1 681 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 681 495,00	1 681 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 681 493,12	1 681 493,12	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.

**RADA GMINY**

**W OSTROWIE**

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	5	z tego:		
	w tym:		w tym:				5.1	w tym:	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x				łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 636 040,24	3 636 040,24	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	5 012 668,54	5 012 668,54	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 362 571,40	4 362 571,40	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 901 944,66	3 901 944,66	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 568 611,22	3 568 611,22	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 568 611,21	3 568 611,21	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 681 495,00	1 681 495,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 681 495,00	1 681 495,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 681 493,12	1 681 493,12	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

**RADA GMINY**

**w OSTROWIE**

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	z tego:	środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x		
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 458 890,15	0,00	546 497,69	4 559 680,81		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	20 446 221,61	0,00	14 131 010,42	14 131 010,42		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	16 083 650,21	0,00	12 263 847,41	12 263 847,41		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 181 705,55	0,00	10 456 623,26	10 456 623,26		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 613 094,33	0,00	9 468 611,22	9 468 611,22		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 044 483,12	0,00	9 468 611,21	9 468 611,21		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 362 988,12	0,00	7 581 495,00	7 581 495,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 681 493,12	0,00	7 581 495,00	7 581 495,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 581 493,12	7 581 493,12		

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

**RADA GMINY**  
**w OSTROWIE**

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>				
Wyszczególnie nie							
2022	6,72%	1,47%	2,32%	14,06%	14,06%	TAK	TAK
2023	8,28%	22,50%	22,66%	8,49%	8,49%	TAK	TAK
2024	7,03%	19,01%	19,16%	10,54%	10,54%	TAK	TAK
2025	6,14%	15,77%	x	14,71%	14,71%	TAK	TAK
2026	5,34%	13,65%	x	14,29%	14,29%	TAK	TAK
2027	5,16%	13,24%	x	13,52%	13,52%	TAK	TAK
2028	2,51%	10,38%	x	13,06%	13,06%	TAK	TAK
2029	2,48%	10,24%	x	13,72%	13,72%	TAK	TAK
2030	2,41%	9,98%	x	14,97%	14,97%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

**RADA GMINY**

**w OSTROWIE**

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	9.3.1.1
Lp		9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2022	0,00	0,00	0,00	2 705 466,96	2 705 466,96	2 705 466,96	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RADA GMINY

w OSTROWIE



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:				Wydatki na bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z przejęciem przez samorząd terytorialny zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.2				
	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
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	5 888 369,28	0,00	0,00	16 354 510,73	0,00	16 354 510,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	13 137 450,00	0,00	13 137 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 037 741,88	0,00	4 037 741,88	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RADA GMINY

W OSTROWIE

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	Splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x					
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>							
2022	1 748 924,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 444 057,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	793 960,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	333 333,44	0,00	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	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 wyłączeniu 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.

RADA GMINY  
W OSTROWIE

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

RADA GMINY

Dokument podpisany elektronicznie

(załącznik nr 2 do Uchwały Nr XXXVI/272/22 Rady Gminy w Ostrowie z dnia 27 stycznia 2022 roku)

w OSTROWIE

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				59 511 405,10	13 137 450,00	7 500 000,00	4 037 741,88	41 029 702,61	
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.b	- wydatki majątkowe				59 511 405,10	13 137 450,00	7 500 000,00	4 037 741,88	41 029 702,61	
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:				9 349 414,95	0,00	0,00	0,00	5 888 369,28	
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 349 414,95	0,00	0,00	0,00	5 888 369,28	
1.1.2.1	Rozbudowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Kozodrzy -	OSTRÓW	2021	2022	9 349 414,95	0,00	0,00	0,00	5 888 369,28	
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	
1.2.1	- wydatki bieżące				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	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				50 161 990,15	13 137 450,00	7 500 000,00	4 037 741,88	35 141 333,33	
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				50 161 990,15	13 137 450,00	7 500 000,00	4 037 741,88	35 141 333,33	
1.3.2.1	Budowa chodników	URZĄD GMINY	2017	2022	3 818 000,00	0,00	0,00	0,00	508 000,00	
1.3.2.3	Modernizacja i budowa dróg gminnych	URZĄD GMINY	2017	2022	3 211 000,00	0,00	0,00	0,00	487 000,00	
1.3.2.8	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej -	URZĄD GMINY	2017	2022	2 510 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	
1.3.2.15	Budowa kwatery nr 13 -	OSTRÓW	2019	2025	14 064 398,70	0,00	0,00	0,00	7 037 741,88	
1.3.2.18	Przebudowa i modernizacja Szkoły Podstawowej w Kamionce -	OSTRÓW	2021	2023	5 600 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	5 600 000,00	
1.3.2.19	Budowa budynku wielofunkcyjnego w Bliźnie -	OSTRÓW	2022	2024	9 500 000,00	4 000 000,00	4 500 000,00	0,00	9 500 000,00	
1.3.2.20	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Skrzyszowie -	OSTRÓW	2022	2023	11 458 591,45	6 037 450,00	0,00	0,00	11 458 591,45	

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY  
FINANSOWEJ GMINY OSTRÓW NA LATA 2022 – 2030**

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 2022 - 2030. 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 2021 r., poz. 305).

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 2022 przyjęto wartości wynikające z bieżącego wykonania Budżetu Gminy na rok 2021 oraz prognozowanych wielkości na rok 2022
- dla lat 2023 – 2030 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 2022 – 2030 przyjęto, co następuje :

- poziom inflacji i wzrost PKB w poszczególnych latach :

	Inflacja	wzrost PKB
Rok 2022	3,50 %	5,00 %
Rok 2023	3,50 %	5,00 %
Rok 2024	3,50 %	5,00 %
Rok 2025	3,50 %	5,00 %
Rok 2026	3,50 %	5,00 %
Rok 2027	3,50 %	5,00 %
Rok 2028	3,50 %	5,00 %
Rok 2029	3,50 %	5,00 %
Rok 2030	3,50 %	5,00 %

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:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i dochody bieżące.
- 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 skarbowe, targowe, 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 (2019, 2020 oraz III kwartały 2021 r.) przyjęto na podstawie sporządzonych i przesłanych do Izby sprawozdań Rb-27S.

Przewidywane wykonanie dochodów za rok 2021 przyjęto na poziomie wykonania za III kwartały 2021 r. Dodatkowo w odniesieniu do wykonania dochodów majątkowych, prognozowanych na koniec roku 2021, 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 obniżenie wartości wpływów z PIT dla roku 2022, przeliczono i wprowadzone nowe wartości dla lat 2023 – 2030. Dodatkowo dla roku 2022 z uwagi na powołaną i funkcjonującą od kilku lat spółkę prawa handlowego pod nazwą Gminny Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Kozodrzy wystąpiło skorygowanie wpływów z tytułu dzierżawy, bowiem w obecnej fazie działalności Spółka GZUK nie dysponuje jeszcze swoim majątkiem, lecz dzierżawi go od Gminy.

Pozycją, która odnotowuje istotne skoki 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 amplitudę zmiany 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, pomimo wpływu ofert kilku firm, deklarujących 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.

### **3. 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.

Wydatki dla okresów przeszłych (2019, 2020 oraz III kwartały 2021 r.) przyjęto na podstawie sporządzonych i przesłanych do Izby sprawozdań Rb-28S.

Przewidywane wykonanie wydatków za rok 2021 przyjęto na poziomie wykonania za III kwartały 2021 r., zachowując wysokość planowanego deficytu z uchwały budżetowej na rok 2021.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto wydatki budżetu gminy za III kwartały 2021 r. skorygowane wyłącznie o wydatki wynikające z już podpisanych umów. W latach 2023 - 2030 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 2021 przychody w wysokości 11.322.697,31 zł, chociaż na dzień sporządzania WPF przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów nie wystąpiły.

Podobnie jak w przypadku dochodów pozycją, która cechuje się znacznymi odchyleniami +/- po stronie wydatków są te związane z zagospodarowaniem odpadów komunalnych. Z uwagi na spadek planowanego w roku 2022 wolumenu odpadów przy zwiększonych cenach, zaplanowane wysokości kosztów segregacji, unieszkodliwiania i składowania odpadów, w tym również zmienność 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.

### **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 2022 - 2025. 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 2030 wydatków inwestycyjnych, które z kolei wynikają ze zgłaszanych do wykonania potrzeb z poszczególnych sołectw Gminy Ostrów.

Dla roku 2022 planuje się następujące wydatki majątkowe objęte limitem :

- a/ budowa chodników na kwotę 508.000,00 zł , w tym  
zwiększenie ogólnego planu przedsięwzięcia o kwotę 508.000,00 zł

- b/ modernizacja i budowa dróg gminnych na kwotę 487.000,00 zł, w tym :  
zwiększenie ogólnego planu przedsięwzięcia o kwotę 487.000,00 zł
- c/ termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na kwotę 550.000,00 zł, w tym :  
zwiększenie ogólnego planu przedsięwzięcia o kwotę 550.000,00 zł
- d/ przebudowa i termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Kamionce na kwotę 2.500.000,00 zł, w tym :  
zwiększenie ogólnego planu przedsięwzięcia o kwotę 5.600.000,00 zł
- e/ budowa budynku wielofunkcyjnego w Bliźnie na kwotę 1.000.000,00 zł, w tym :  
zwiększenie ogólnego planu przedsięwzięcia o kwotę 9.500.000,00 zł
- f/ rozbudowa Zakładu Zagospodarowania w Kozodrzy na kwotę 5.888.369,28 zł, w tym :  
zwiększenie ogólnego planu przedsięwzięcia o kwotę 9.349.414,95 zł
- g/ rozbudowa oczyszczalni ścieków w Skrzyszowie na kwotę 5.421.141,45 zł, w tym :  
zwiększenie ogólnego planu przedsięwzięcia o kwotę 5.421.141,45 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 2022 zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 13.917.356,88 zł, który planuje się pokryć w drodze zaciągnięcia kolejnych kredytów i pożyczek w wysokości 9.815.917,88 zł oraz przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w wysokości 4.101.439,00 zł, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na podstawie §. 8 Uchwały nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020 roku.

## **6. Nadwyżka budżetowa i jej przeznaczenie**

Wykonanie budżetu po stronie wydatków majątkowych za lata 2009 – 2021 wyniosło ponad 90,0 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 23,0 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 8,5 mln złotych. W celu wyeliminowania tego deficytu jak również mając na uwadze konieczność spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, począwszy od roku 2022 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 2022 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.

Zaplanowano również przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w wysokości 4.013.183,12 zł, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach

Po stronie rozchodów w latach 2022 - 2030 przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane do spłaty w 2030 roku. Dla III kwartału 2021 roku oraz planowanego wykonania przychodów przyjęto wartości z planowanych do zaciągnięcia wartości kredytów i pożyczek, a nie kwoty faktycznie zaciągnięte.