

**w sprawie : uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów na
lata 2023–2031**

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 2022 r. poz. 559) 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 2022 r. poz. 1634) Rada Gminy w Ostrowie postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ostrów na lata 2023–2031, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023–2025, 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 24.813.333,55 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 24.813.333,55 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 2023 roku.

Przewodniczący Rady Gminy


Rafał Nędza

RADA GMINY W OSTROWIE

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XLVIII/375/23
Rady Gminy Ostrow
z dnia 25 stycznia 2023 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026 ²⁾	2027	2028	2029	2030	2031
I. Dochody ogółem³⁾	76 289 007,00	84 855 315,64	84 545 321,40	86 477 150,00	86 477 150,00	92 477 150,00	92 477 150,00	94 477 150,00	99 890 000,00
1.1 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	63 834 781,00	77 841 715,64	84 445 321,40	86 377 150,00	89 377 150,00	92 377 150,00	92 377 150,00	94 377 150,00	99 790 000,00
1.1.1 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 671 411,00	4 500 000,00	4 600 000,00	4 700 000,00	4 800 000,00	4 900 000,00	4 900 000,00	5 000 000,00	5 200 000,00
1.1.2 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	96 627,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	60 000,00	60 000,00	70 000,00	80 000,00
1.1.3 Dochody z subwencji ogólnej	14 900 392,00	15 900 000,00	16 500 000,00	17 000 000,00	17 500 000,00	18 000 000,00	18 000 000,00	19 000 000,00	19 500 000,00
1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁴⁾	3 988 541,00	11 000 000,00	12 000 000,00	13 000 000,00	14 000 000,00	15 000 000,00	16 000 000,00	17 000 000,00	18 000 000,00
1.1.5 pozostałe dochody bieżące ⁵⁾	41 177 810,00	46 091 715,64	51 295 321,40	51 627 150,00	50 027 150,00	54 417 150,00	54 807 150,00	56 197 132,92	57 000 000,00
1.1.5.1 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	3 800 000,00	3 900 000,00	4 000 000,00	4 100 000,00	4 200 000,00	4 300 000,00	4 400 000,00	4 500 000,00	4 600 000,00
1.1.5.2 z tytułu dotacji od nieruchomości	12 454 226,00	7 315 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.2 Dochody majątkowe ⁶⁾ , w tym:	500 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.2.1 ze sprzedaży majątku ⁷⁾	11 954 226,00	7 215 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	94 547 400,40	79 551 212,14	78 601 844,64	80 867 006,68	83 867 006,68	88 200 340,00	90 200 340,00	93 200 316,17	97 370 986,75
2. Wydatki ogółem⁸⁾	61 133 010,25	61 301 620,47	70 101 844,64	74 867 006,68	77 867 006,68	82 200 340,00	84 200 340,00	87 200 316,17	91 370 986,75
2.1 Wydatki bieżące ⁹⁾ , w tym:	26 994 970,09	24 000 000,00	25 000 000,00	26 000 000,00	27 000 000,00	28 000 000,00	29 000 000,00	30 000 000,00	31 000 000,00
2.1.1 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2 z tytułu poręczeń i gwarancji ¹⁰⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1 gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ¹¹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.2 wydatki na obsługę długu ¹²⁾ , w tym:	660 000,00	640 000,00	600 000,00	500 000,00	400 000,00	300 000,00	200 000,00	150 000,00	0,00
2.1.3 wydatki na obsługę długu ¹³⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1 odsetki i dyskonta 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 odsetki i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ¹⁴⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2 odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań następujących na skład krajowy ¹⁵⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3 pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym:	31 414 390,15	18 249 591,67	8 500 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00
2.2 Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	-18 258 393,40	5 304 103,50	5 943 476,76	5 610 143,32	5 610 143,32	4 276 810,00	4 276 810,00	4 276 810,00	2 519 013,25
3. Wynik budżetu¹⁶⁾	14 955 996,75	23 553 695,17	14 543 476,76	20 477 150,00	18 677 150,00	10 477 150,00	8 477 150,00	6 277 150,00	8 890 000,00
3.1 Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ¹⁷⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Przychody budżetu¹⁸⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ¹⁹⁾ , w tym:	19 619 013,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1 na pokrycie deficytu budżetu ²⁰⁾	15 164 812,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ²¹⁾ , w tym:	3 093 580,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1 na pokrycie deficytu budżetu ²²⁾	3 093 580,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ²³⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1 na pokrycie deficytu budżetu ²⁴⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ²⁵⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1 na pokrycie deficytu budżetu ²⁶⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5 Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu ²⁷⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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, 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.
3) W pozycji wykazuje się dochody 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 wykonawcami z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.
5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga objaśnienia 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.
7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z przywłaszczenia majątku jednostki samorządu terytorialnego.
8) W pozycji wykazuje się wydatki bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.
9) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga objaśnienia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
10) 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.
11) W pozycji wykazuje się wydatki bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.
12) W pozycji wykazuje się wydatki bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.
13) W pozycji wykazuje się wydatki bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.
14) W pozycji wykazuje się wydatki bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.
15) W pozycji wykazuje się wydatki bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.
16) W pozycji wykazuje się wydatki bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.
17) W pozycji wykazuje się wydatki bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.
18) W pozycji wykazuje się wydatki bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.
19) W pozycji wykazuje się wydatki bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.
20) W pozycji wykazuje się wydatki bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.
21) W pozycji wykazuje się wydatki bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.
22) W pozycji wykazuje się wydatki bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.
23) W pozycji wykazuje się wydatki bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.
24) W pozycji wykazuje się wydatki bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.
25) W pozycji wykazuje się wydatki bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.
26) W pozycji wykazuje się wydatki bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.
27) W pozycji wykazuje się wydatki bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	14 240 717,47	17 275 591,67	7 537 741,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	majątkowe	14 240 717,47	17 275 591,67	7 537 741,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki na spłatę zobowiązań przeterminowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca dofinansowaniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych realizujących ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Spłaty o których mowa w poz. 5 i, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zrealizowanych ^x	2 777 390,64	2 127 293,50	1 666 666,76	1 333 333,32	1 333 333,32	0,00	0,00	0,00
10.6	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	wspłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji nickaowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji nickaowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji nickaowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	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 skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające uwolnieniu w/wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3-8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego na 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			od	do						
I	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				57 770 388,09	14 240 717,47	17 275 591,67	7 537 741,88	0,00	24 813 333,55
I.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm), z tego:				57 770 388,09	14 240 717,47	17 275 591,67	7 537 741,88	0,00	24 813 333,55
I.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.2	- wydatki majątkowe				6 026 000,00	2 000 000,00	4 026 000,00	0,00	0,00	4 026 000,00
I.1.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Blizna -		2023	2024	6 026 000,00	2 000 000,00	4 026 000,00	0,00	0,00	4 026 000,00
I.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:	OSTROW			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				51 744 388,09	12 240 717,47	13 249 591,67	7 537 741,88	0,00	20 787 333,55
I.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.2	- wydatki majątkowe				51 744 388,09	12 240 717,47	13 249 591,67	7 537 741,88	0,00	20 787 333,55
I.3.2.15	Budowa kwinty nr 13 -	OSTROW	2019	2025	14 064 398,70	3 100 000,00	3 000 000,00	4 037 741,88	0,00	7 037 741,88
I.3.2.18	Przebudowa i modernizacja Szkoły Podstawowej w Kamionce -	OSTROW	2021	2023	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.2.19	Budowa budynku wielofunkcyjnego w Bliznie -	OSTROW	2022	2025	9 500 000,00	500 000,00	4 500 000,00	3 500 000,00	0,00	8 000 000,00
I.3.2.20	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Skrzyżewie -	OSTROW	2022	2024	16 034 694,52	6 037 450,00	4 576 103,07	0,00	0,00	4 576 103,07
I.3.2.21	Budowa boiska wielofunkcyjnego w miejscowości Wola Ociecka -	URZĄD GMINY	2022	2023	1 453 654,00	903 654,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.2.22	Modernizacja drogi gminnej Kamionka - Huta Przedborska -	URZĄD GMINY	2022	2024	5 091 640,87	1 699 613,47	1 173 488,60	0,00	0,00	1 173 488,60

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY OSTRÓW NA LATA 2023 – 2031

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 2023 - 2031. 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 2022 r., poz. 1634).

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 2023 przyjęto wartości wynikające z bieżącego wykonania Budżetu Gminy na rok 2022 oraz prognozowanych wielkości na rok 2023
- dla lat 2024 – 2031 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 2023 – 2031 przyjęto, co następuje :

- poziom inflacji i wzrost PKB w poszczególnych latach :

	Inflacja	wzrost PKB
Rok 2023	7,80 %	5,00 %
Rok 2024	7,80 %	5,00 %
Rok 2025	7,80 %	5,00 %
Rok 2026	7,80 %	5,00 %
Rok 2027	5,00 %	5,00 %
Rok 2028	5,00 %	5,00 %
Rok 2029	5,00 %	5,00 %

Rok 2030	5,00 %	5,00 %
Rok 2031	5,00 %	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:

- 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 skarbowe, targowa, 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 (2020, 2021 oraz III kwartały 2022 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 2022 r. Dodatkowo w odniesieniu do wykonania dochodów majątkowych, prognozowanych na koniec roku 2022, 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 2023, przeliczono i wprowadzone nowe wartości dla lat 2023 – 2031. Dodatkowo dla roku 2023 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, 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.

Wydatki dla okresów przeszłych (2020, 2021 oraz III kwartały 2022 r.) przyjęto na podstawie sporządzonych i przesłanych do Izby sprawozdań Rb-28S.

Przewidywane wykonanie wydatków za rok 2022 przyjęto na poziomie wykonania za III kwartały 2022 r., zachowując wysokość planowanego deficytu z uchwały budżetowej na rok 2022.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto wydatki budżetu gminy za III kwartały 2022 r. skorygowane wyłącznie o wydatki wynikające z już podpisanych umów. W latach 2023 - 2031 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 2022 przychody w wysokości 13.414.486,75 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 2023 wolumenu odpadów przy zwiększonych cenach, zaplanowane wysokości kosztów segregacji, unieszkodliwiania i składowania odpadów, w tym również zmienność opłat za składowanie, przekazywanych do Urzędu Marszałkowskiego, trudne jest precyzyjne wyszacowanie wartości wydatków. 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 2023 - 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 2031 wydatków inwestycyjnych, które z kolei wynikają ze zgłaszanych do wykonania potrzeb z poszczególnych sołectw Gminy Ostrów.

Dla roku 2023 planuje się następujące wydatki majątkowe objęte limitem :

d/ przebudowa i termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Kamionce na kwotę 3.100.000,00

zł, w tym :

zwiększenie ogólnego planu przedsięwzięcia o kwotę 0,00 zł

b/ budowa budynku wielofunkcyjnego w Bliźnie na kwotę 500.000,00 zł, w tym :

zwiększenie ogólnego planu przedsięwzięcia o kwotę 0,00 zł

c/ rozbudowa oczyszczalni ścieków w Skrzyszowie na kwotę 6.037.450,00 zł, w tym :

zwiększenie ogólnego planu przedsięwzięcia o kwotę 0,00 zł

d/ budowa boiska wielofunkcyjnego w miejscowości Wola Ociecka na kwotę 903.654,00 zł, w

tym :

zwiększenie ogólnego planu przedsięwzięcia o kwotę 0,00 zł

e/ modernizacja drogi gminnej Kamionka – Huta Przedborska na kwotę 1.699.613,47 zł, w tym:

zwiększenie ogólnego planu przedsięwzięcia o kwotę 0,00 zł

f/ budowa sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Blizna na kwotę 2.000.000,00 zł, w tym:

zwiększenie ogólnego planu przedsięwzięcia o kwotę 6.026.000,00 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 2023 zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 18.258.393,60 zł, który planuje się pokryć w drodze zaciągnięcia kolejnych kredytów i

pożyczek w wysokości 15.164.812,61 zł oraz przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w wysokości 3.093.580,79 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 – 2022 wyniosło ponad 100,0 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 27,0 mln złotych. Uruchomione w latach 2009 – 2021 kredyty bankowe zamknęły się kolejną kwotą prawie 26,0 mln złotych. Pozostałą kwotę stanowiły środki własne Gminy. Zaangażowanie tych środków spowodowało powstanie skumulowanego deficytu Gminy, który przekroczył 2,5 mln złotych. W celu wyeliminowania tego deficytu jak również mając na uwadze konieczność spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, począwszy od roku 2023 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 2023 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 2023 - 2031 przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane do spłaty w 2031 roku. Dla III kwartału 2022 roku oraz planowanego wykonania przychodów przyjęto wartości z planowanych do zaciągnięcia wartości kredytów i pożyczek, a nie kwoty faktycznie zaciągnięte.