

PROJEKT

UCHWAŁA NR RADY GMINY OSTRÓW WIELKOPOLSKI z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów Wielkopolski na lata 2020-2028.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ostrów Wielkopolski na lata 2020-2028, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Ostrów Wielkopolski, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Ostrów Wielkopolski do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Ostrów Wielkopolski do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Ostrów Wielkopolski do dokonywania zmian limitów zobowiązań, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy

z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ostrów Wielkopolski.

§ 5. Traci moc Uchwała Rady Gminy Ostrów Wielkopolsk nr III/29/2018 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów Wielkopolski na lata 2019-2026 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Gminy Ostrów Wielkopolski z dnia

Wyszczególnienie	Dochoady ogółem x	Dochoady bieżące x	z tego:										w tym:	
			z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			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		
2020	95 745 568,00	89 043 224,00	17 147 849,00	720 000,00	24 360 792,00	28 457 421,00	18 357 162,00	10 211 573,00	6 702 344,00	206 231,00	6 496 113,00			
2021	91 445 291,00	91 441 000,00	744 480,00	24 989 812,00	29 168 857,00	18 981 306,00	10 558 766,00	4 281,00	0,00	0,00	0,00			
2022	93 884 831,00	93 884 831,00	769 048,00	25 594 057,00	29 898 078,00	19 607 689,00	10 907 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	96 354 211,00	96 354 211,00	792 888,00	26 233 908,00	30 645 530,00	20 215 527,00	11 245 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	98 868 109,00	98 868 109,00	816 675,00	26 889 756,00	31 411 668,00	20 821 993,00	11 582 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	101 448 005,00	101 448 005,00	841 175,00	27 562 000,00	32 196 960,00	21 446 653,00	11 930 169,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	104 095 644,00	104 095 644,00	866 410,00	28 251 050,00	33 001 884,00	22 090 053,00	12 288 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	106 789 861,00	106 789 861,00	891 536,00	28 957 326,00	33 826 931,00	22 730 665,00	12 644 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	109 530 474,00	109 530 474,00	916 499,00	29 681 259,00	34 672 604,00	23 367 124,00	12 998 472,00	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. 27 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się 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 wynikającymi 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										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	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1	
										na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki bieżące x				w tym:
Lp															
2020	94 545 568,00	78 439 905,95	26 275 569,00	0,00	0,00	941 100,00	0,00	0,00	0,00	16 105 662,05	16 005 662,05	622 524,19			
2021	87 645 281,00	80 367 976,00	26 932 458,00	0,00	0,00	931 700,00	0,00	0,00	0,00	7 277 305,00	7 277 305,00	300 000,00			
2022	89 769 831,00	82 224 582,00	27 605 769,00	0,00	0,00	802 400,00	0,00	0,00	0,00	7 545 249,00	7 545 249,00	300 000,00			
2023	92 954 211,00	84 117 136,00	28 295 913,00	0,00	0,00	659 400,00	0,00	0,00	0,00	8 837 075,00	8 837 075,00	400 000,00			
2024	93 868 109,00	86 091 580,00	29 003 311,00	0,00	0,00	547 400,00	0,00	0,00	0,00	7 776 529,00	7 776 529,00	400 000,00			
2025	96 448 005,00	88 114 185,00	29 728 394,00	0,00	0,00	431 400,00	0,00	0,00	0,00	8 333 820,00	8 333 820,00	500 000,00			
2026	99 095 644,00	90 186 255,00	30 471 604,00	0,00	0,00	311 400,00	0,00	0,00	0,00	8 909 389,00	8 909 389,00	500 000,00			
2027	103 789 861,00	92 256 276,00	31 233 394,00	0,00	0,00	134 550,00	0,00	0,00	0,00	11 533 585,00	11 533 585,00	0,00			
2028	106 530 474,00	94 469 619,00	32 014 229,00	0,00	0,00	44 850,00	0,00	0,00	0,00	12 060 855,00	12 060 855,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:			w tym:	Wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			3.1	4	4.1				4.1.1
Lp												
2020	1 200 000,00		1 200 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 800 000,00		3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 115 000,00		4 115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 400 000,00		3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 000 000,00		5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 000 000,00		5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 000 000,00		5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 000 000,00		3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 000 000,00		3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Ilnie przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	4.4 Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	4.4.1 na pokrycie deficytu budżetu x	4.5 Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	4.5.1 na pokrycie deficytu budżetu x		5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		5.1.1.2 kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
							5.1.1 kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	5.1.1.2 kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
LP	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.2		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	7 200 000,00	2 700 000,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	4 115 000,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00		

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami bieżącymi a wydatkami skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami bieżącymi	7.2		
		5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 315 000,00	0,00	10 603 318,05	10 603 318,05			
2021	x	x	x	x	0,00	28 515 000,00	0,00	11 073 024,00	11 073 024,00			
2022	x	x	x	x	0,00	24 400 000,00	0,00	11 660 249,00	11 660 249,00			
2023	x	x	x	x	0,00	21 000 000,00	0,00	12 237 075,00	12 237 075,00			
2024	x	x	x	x	0,00	16 000 000,00	0,00	12 776 529,00	12 776 529,00			
2025	x	x	x	x	0,00	11 000 000,00	0,00	13 333 820,00	13 333 820,00			
2026	x	x	x	x	0,00	6 000 000,00	0,00	13 909 389,00	13 909 389,00			
2027	x	x	x	x	0,00	3 000 000,00	0,00	14 533 585,00	14 533 585,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	15 060 855,00	15 060 855,00			

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x				
2020	8,98%	19,05%	17,84%	13,40%	12,33%	TAK	TAK
2021	7,60%	19,28%	17,79%	14,05%	12,99%	TAK	TAK
2022	7,69%	19,48%	18,22%	16,02%	14,95%	TAK	TAK
2023	6,18%	19,63%	18,62%	17,95%	17,95%	TAK	TAK
2024	8,22%	19,75%	18,94%	18,21%	18,21%	TAK	TAK
2025	7,84%	19,88%	x	18,59%	18,59%	TAK	TAK
2026	7,47%	20,00%	x	18,45%	18,01%	TAK	TAK
2027	4,30%	20,10%	x	19,58%	19,58%	TAK	TAK
2028	4,07%	20,18%	x	19,73%	19,73%	TAK	TAK

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:		9.3.1	9.3.1.1
		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x		9.1.1	9.1.1.1		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		
Lp											
2020	145 991,00	145 991,00	145 991,00	2 700 000,00	2 700 000,00	2 700 000,00	145 991,26	145 991,26	145 991,26	145 991,26	145 991,26
2021	50 800,00	50 800,00	50 800,00	0,00	0,00	0,00	50 800,00	50 800,00	50 800,00	50 800,00	50 800,00
2022	0,00	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	0,00
2024	0,00	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	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
2027	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																
	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przyznaniem samodzielnemu publicznemu zakładowi opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przyznaniem samodzielnemu publicznemu zakładowi opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1						10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5								
2020	0,00	0,00	17 691 411,18	4 508 199,30	13 183 211,88	0,00	0,00	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	7 185 278,68	4 035 278,68	3 150 000,00	0,00	0,00	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	3 078 037,00	78 037,00	3 000 000,00	0,00	0,00	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	6 159,00	6 159,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
						w tym:				
						Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x			
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając zobowiązania już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych			
Lp							10.7.2.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	7 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	4 115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana 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 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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr Rady Gminy Ostrów Wielkopolski z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 048 327,42	17 691 411,18	7 185 278,68	3 078 037,00	6 159,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				15 646 111,72	4 508 199,30	4 035 278,68	78 037,00	6 159,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 402 215,70	13 183 211,88	3 150 000,00	3 000 000,00	0,00	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:				210 648,07	145 991,26	41 898,29	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				210 648,07	145 991,26	41 898,29	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	ERASMUS+ Akcja 2 Partnerstwo współpracy szkół (SP GW) - Podnoszenie jakości kształcenia	SP GORZYCE WIELKIE	2019	2021	95 704,07	65 961,26	19 140,81	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	ERASMUS+ Akcja 2 Partnerstwo współpracy szkół (SP La) - Podnoszenie jakości kształcenia	SP LAMKI	2019	2021	114 944,00	80 030,00	22 757,48	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				36 837 679,35	17 545 419,92	7 143 380,39	3 078 037,00	6 159,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				15 435 463,65	4 362 208,04	3 993 380,39	78 037,00	6 159,00	0,00
1.3.1.1	"Dobry Początek" - Gminny program dla kobiet w ciąży - Polityka prorodzinna Gminy Ostrów Wielkopolski	Urząd Gminy Jedn Budz	2018	2020	416 300,00	172 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	27 960 885,86
0,00	0,00	0,00	0,00	8 627 673,98
0,00	0,00	0,00	0,00	19 333 211,88
0,00	0,00	0,00	0,00	187 889,55

0,00	0,00	0,00	0,00	187 889,55
0,00	0,00	0,00	0,00	85 102,07
0,00	0,00	0,00	0,00	102 787,48
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	27 772 996,31
0,00	0,00	0,00	0,00	8 439 784,43
0,00	0,00	0,00	0,00	172 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			od	do						
1.3.1.2	Dowóz uczniów - Zapewnienie bezpieczeństwa dzieci uczęszczających do szkół	Urząd Gminy Jedn Budż	2016	2021	1 445 165,00	445 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Karta Dobrej Rodziny Gminy Ostrów Wielkopolski - polityka prorodzinna Gminy Ostrów Wielkopolski	Urząd Gminy Jedn Budż	2018	2020	32 400,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Obsługa bankowa - poprawa warunków funkcjonowania jednostki samorządu terytorialnego	Urząd Gminy Jedn Budż	2019	2022	129 120,00	32 280,00	32 280,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Opłata abonamentowa za czujniki jakości powietrza SYNGEOS - Monitorowanie jakości powietrza	Urząd Gminy Jedn Budż	2018	2023	11 336,00	2 214,00	2 214,00	2 214,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Opracowanie projektów planów miejscowych zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Jedn Budż	2017	2020	120 150,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Organizacja systemu gospodarowania odpadami - odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy - Utrzymanie w czystości i porządku terenu zamieszkania	Urząd Gminy Jedn Budż	2018	2021	12 899 881,08	3 512 978,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Program profilaktyki nowotworów skóry w Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej - Zapewnienie profilaktyki zdrowia	Urząd Gminy Jedn Budż	2019	2021	3 331,16	1 318,50	399,30	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Program zapobiegania i wykrywania zakażeń HBV i HCV na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej - Zapewnienie profilaktyki zdrowia	Urząd Gminy Jedn Budż	2019	2021	8 745,41	2 856,54	1 749,09	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Ubezpieczenie majątku, następstw nieszczęśliwych wypadków i odpowiedzialności cywilnej Gminy Ostrów Wielkopolski - Ubezpieczenie	Urząd Gminy Jedn Budż	2019	2020	122 000,00	61 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Usługa doradztwa w zakresie zastępstwa procesowego w postępowaniu o stwierdzenie i/lub zwrot nadpłaty podatku VAT - Optymalizacja dochodów budżetu gminy	Urząd Gminy Jedn Budż	2018	2023	122 935,00	29 125,00	18 302,00	8 543,00	3 945,00	0,00
1.3.1.12	Usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w Gminie Ostrów Wielkopolski i wyznaczonych jednostkach organizacyjnych Gminy - - Potwierdzenie zgodności wykonywanych	Urząd Gminy Jedn Budż	2017	2021	34 100,00	8 436,00	8 436,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	845 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	96 840,00
0,00	0,00	0,00	0,00	8 856,00
0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	7 012 978,00
0,00	0,00	0,00	0,00	1 717,80
0,00	0,00	0,00	0,00	4 605,63
0,00	0,00	0,00	0,00	61 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	59 915,00
0,00	0,00	0,00	0,00	16 872,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			od	do						
1.3.1.13	Usuwanie azbestu i wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Ostrow Wielkopolski - Oczyszczanie kraju z azbestu	Urząd Gminy Jedn Budż	2020	2022	90 000,00	25 000,00	30 000,00	35 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 402 215,70	13 183 211,88	3 150 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa drogi łączącej Topole-Osiedle z Miastem Ostrow Wielkopolski - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Jedn Budż	2019	2020	13 448,00	11 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa żłobka - Gorzyce Wielkie - Poprawa warunków opieki nad dziećmi	Urząd Gminy Jedn Budż	2020	2022	4 250 000,00	250 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja z budżetu dla mieszkańców na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków - Ochrona środowiska	Urząd Gminy Jedn Budż	2018	2020	320 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Dotacja z budżetu dla mieszkańców na dofinansowanie wymiany kotłów węglowych na ekologiczne - Ochrona powietrza atmosferycznego	Urząd Gminy Jedn Budż	2018	2021	700 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Gorzyce Wielkie ul. Ogrodowa - przebudowa nawierzchni - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Jedn Budż	2019	2020	259 520,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Łąkociny - przebudowa nawierzchni ul. Żwirowa i Łanowa I etap - podnoszenie bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Jedn Budż	2019	2021	400 000,00	150 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Michałków - budowa świetlicy - Poprawa jakości życia na obszarach wiejskich przez zaspokojenie potrzeb społecznych i kulturalnych mieszkańców wsi	Urząd Gminy Jedn Budż	2018	2021	660 000,00	100 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej Czekanów - Karski wraz z budową ciągu pieszo-rowerowego - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Jedn Budż	2019	2020	4 903 847,69	4 803 847,69	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej - Rozwój elektronicznych usług publicznych w ramach ZIT dla rozwoju AKO	Urząd Gminy Jedn Budż	2017	2020	61 285,01	27 916,19	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	19 333 211,88
0,00	0,00	0,00	0,00	11 448,00
0,00	0,00	0,00	0,00	4 250 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	4 803 847,69
0,00	0,00	0,00	0,00	27 916,19

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			od	do						
1.3.2.10	Rozbudowa przedszkola w Sobótce - Poprawa warunków opieki nad dziećmi	Urząd Gminy Jedn Budż	2017	2020	780 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Sadowie rozbudowa sali wiejskiej - poprawa jakości życia na obszarach wiejskich przez zaspokojenie potrzeb społecznych i kulturalnych mieszkańców wsi oraz promowanie obszarów wiejskich	Urząd Gminy Jedn Budż	2016	2020	1 214 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Sobótce - Redukcja emisji gazów cieplarnianych oraz poprawa warunków nauczania	Urząd Gminy Jedn Budż	2019	2020	450 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Topola Mała - budowa oświetlenia ul. Spokojna - Poprawa bezpieczeństwa na obszarach wiejskich	Urząd Gminy Jedn Budż	2019	2020	170 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Topola Mała - budowa przedszkola - Poprawa warunków opieki nad dziećmi	Urząd Gminy Jedn Budż	2018	2020	2 762 115,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Wysocko Wielkie - rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego - Poprawa warunków nauczania i opieki nad dziećmi	Urząd Gminy Jedn Budż	2018	2020	1 688 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Zacharzew - budowa świetlicy - Poprawa warunków życia na obszarach wiejskich przez zaspokojenie potrzeb społecznych i kulturalnych mieszkańców wsi oraz promowanie obszarów wiejskich	Urząd Gminy Jedn Budż	2019	2022	1 570 000,00	50 000,00	300 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Zacharzew - przebudowa II etap ul. Rajska - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Jedn Budż	2019	2020	1 200 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00

UZASADNIENIE

Do uchwały nr
Rady Gminy Ostrów Wielkopolski
z dnia

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów Wielkopolski na lata 2020-2028.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ostrów Wielkopolski zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów Wielkopolski jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ostrów Wielkopolski za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2028. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ostrów Wielkopolski została przygotowana na lata 2020-2028.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków

z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Ostrów Wielkopolski wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Ostrów Wielkopolski, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%
Wskaźnik	2025	2026	2027	2028	
PKB	3,00%	3,00%	2,90%	2,80%	
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	
Wynagrodzenia	3,20%	3,10%	3,10%	3,10%	

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje

wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Ostrów Wielkopolski dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Ostrów Wielkopolski oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o planowane na 2020 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy, który stanowi przedmiot opodatkowania.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2020-2028 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących (środki europejskie)

Zaplanowane środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących tj. środki europejskie w dziale 801 wynikają z umów zawartych na realizację programu „Erasmus +” i tak:

- Szkoła Podstawowa Gorzyce Wielkie, umowa Finansowana dla Programu „Erasmus +” 2019-1-R001-KA229-063363_3 z dnia 17.09.2019r.
- Szkoła Podstawowa Lamki, Umowa Finansowa dla Programu „Erasmus +” 2019-1-PT01-KA229-060733_4 z dnia 07.10.2019r.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 206 231,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2020 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2020 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Daniszyn 111	Daniszyn dz.1065	0,0400	50 000	50 000
Wysocko Wielkie	Wysocko W dz.744/13	0,0886	37 600	37 600
Wysocko Wielkie	Wysocko W dz.744/14	0,0908	36 400	36 400
Wysocko Wielkie	Wysocko W dz.744/15	0,0893	382 00	38 200
Wysocko Wielkie	Wysocko W dz.744/17	0,0889	37 800	37 800
Gorzyce Wielkie ul. Piaskowa 2/2	Gorzyce W dz.912/7	0,1536	1 657,50	1 657,50
Wysocko Wielkie	Wysocko W dz. 817,/1	0,0151	1 950	1 950
Szczury 27/3	Szczury dz.293	0,1812	2 623,50	2 623,50
Suma:				206 231,00

Źródło: Opracowanie własne.

Dochody z tytułu dotacji celowych w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich zaplanowano na podstawie podpisanych umów:

a) dział 750 – Umowa nr RPWP.03.02.04-30-0004/17 z dnia 28 grudnia 2017r. na dofinansowanie projektu „Termomodernizacja budynków Urzędu Gminy przy ul. Gimnazjalnej 5 w Ostrowie Wielkopolskim oraz Zespołu Szkół w m. Lamki”,

b) dział 801 – Umowa na dofinansowanie projektu „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Powiatu Ostrowskiego” Nr RPWP.03.02.04-30-0002/17-00 z dnia 16 listopada 2017 na realizację zadania „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Szczurach”

c) dział 921 – Umowa na dofinansowanie projektu „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Powiatu Ostrowskiego” Nr RPWP.03.02.04-30-0002/17-00 z dnia 16 listopada 2017 na realizację zadania zakończonego w roku 2018 „Termomodernizacja budynku filii Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminnej w Gorzycach Wielkich”.

Środki na dofinansowanie inwestycji z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 3.791.313,00 zł na podstawie umowy 10.176/19 z dnia 07 listopada 2019r.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Ostrów Wielkopolski dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2028 dokonano indeksacji o wagi wskaźnika inflacji. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	100,00%	0,00%	0,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów Wielkopolski na lata 2020-2028. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Ostrów Wielkopolski

	2020	2021	2022	2023
Dochody	95 745 568,00	91 445 281,00	93 884 831,00	96 354 211,00
Wydatki	94 545 568,00	87 645 281,00	89 769 831,00	92 954 211,00
Wynik budżetu	1 200 000,00	3 800 000,00	4 115 000,00	3 400 000,00
	2024	2025	2026	2027
Dochody	98 868 109,00	101 448 005,00	104 095 644,00	106 789 861,00
Wydatki	93 868 109,00	96 448 005,00	99 095 644,00	103 789 861,00
Wynik budżetu	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	3 000 000,00
	2028			
Dochody	109 530 474,00			
Wydatki	106 530 474,00			
Wynik budżetu	3 000 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie, tj. w roku 2020 planowane jest zaciągnięcie zobowiązania zwrotnego na kwotę 6.000.000,00 zł.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 32 515 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026. Ponadto spłata zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w 2020 roku w wysokości 6.000.000,00 planowana jest na lata 2027-2028. Harmonogram spłaty zobowiązań zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia przez Gminę Ostrów Wielkopolski przedstawia poniższa tabela.

Tabela 6. Harmonogram spłaty zobowiązań Gminy Ostrów Wielkopolski

Lp	Nazwa	Raty pozostałe do spłaty	2020	2021	2022	2023	2024
	Razem	39 515 000	7 200 000	3 800 000	4 115 000	3 400 000	5 000 000
	<i>Wylączenia z rat</i>		2 700 000	0	0	0	0
1	Obligacje BGK 2013	2 000 000	2 000 000	0	0	0	0
2	Obligacje BGK 2017	3 000 000	0	0	3 000 000	0	0
3	Obligacje ING 2019	10 000 000	0	0	0	0	0
4	Obligacje PKO BP 2013	2 400 000	2 400 000	0	0	0	0
5	Obligacje PKO BP 2016	2 200 000	0	2 200 000	0	0	0
6	Obligacje PKO BP 2018	9 300 000	0	1 500 000	1 000 000	3 400 000	3 400 000
7	Plan 2019	4 300 000	2 700 000	0	0	0	1 600 000
8	Plan 2020	6 000 000	0	0	0	0	0
9	Pożyczka WFOŚ 2017	315 000	100 000	100 000	115 000	0	0

Lp	Nazwa	Raty pozostałe do spłaty	2025	2026	2027	2028
	Razem	39 515 000	5 000 000	5 000 000	3 000 000	3 000 000
	<i>Wylączenia z rat</i>		0	0	0	0
1	Obligacje BGK 2013	2 000 000	0	0	0	0
2	Obligacje BGK 2017	3 000 000	0	0	0	0
3	Obligacje ING 2019	10 000 000	5 000 000	5 000 000	0	0
4	Obligacje PKO BP 2013	2 400 000	0	0	0	0
5	Obligacje PKO BP 2016	2 200 000	0	0	0	0
6	Obligacje PKO BP 2018	9 300 000	0	0	0	0
7	Plan 2019	4 300 000	0	0	0	0
8	Plan 2020	6 000 000	0	0	3 000 000	3 000 000
9	Pożyczka WFOŚ 2017	315 000	0	0	0	0

Zródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

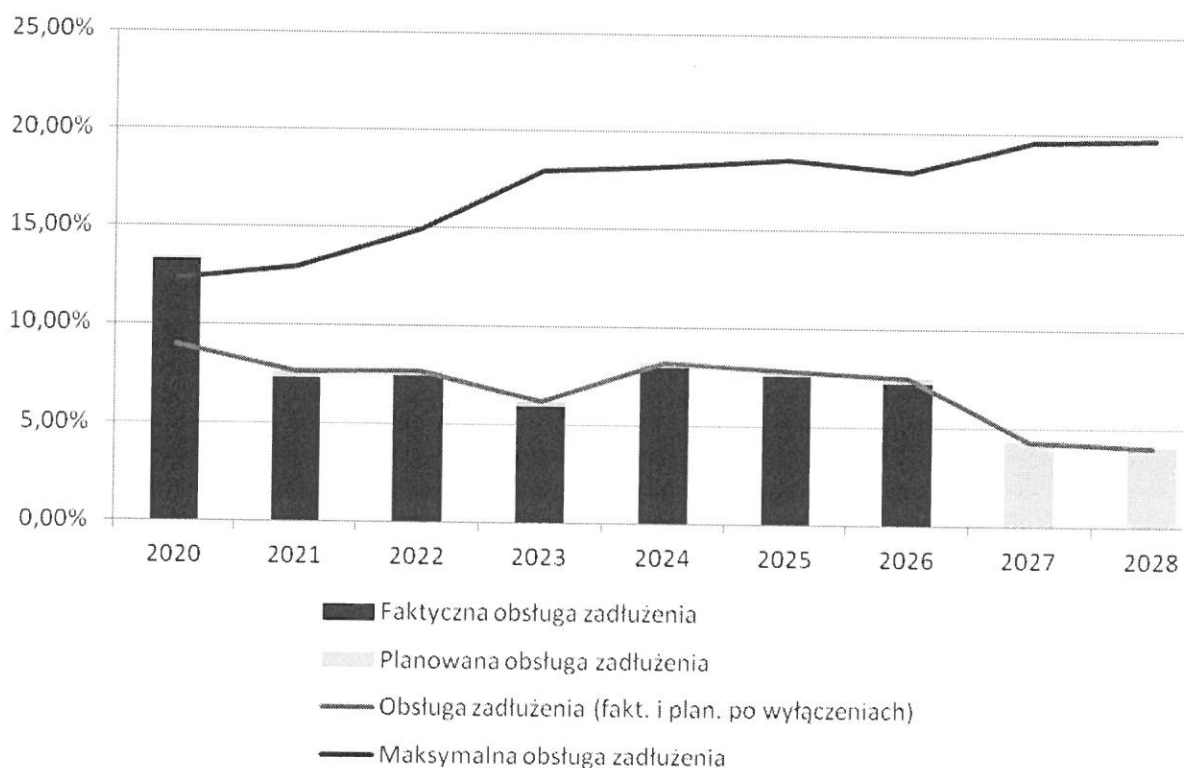
1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	8,98 %	7,60 %	7,69 %	6,18 %	8,22 %
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	13,4 0%	14,0 5%	16,0 2%	17,95 %	18,21 %
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	12,3 3%	12,9 9%	14,9 5%	17,95 %	18,21 %
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,84 %	7,47 %	4,30 %	4,07 %	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	18,5 9%	18,4 5%	19,5 8%	19,73 %	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	18,5 9%	18,0 1%	19,5 8%	19,73 %	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Gmina Ostrów Wielkopolski jest w bardzo dobrej kondycji finansowej. Na satysfakcjonującym poziomie kształtuje się nadwyżka operacyjna. W chwili obecnej sytuacja finansowa Gminy Ostrów Wielkopolski jest relatywnie stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostaje zarówno wspomniana nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.