

**Projekt**

z dnia 5 stycznia 2021 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR XXVI/265/2020  
RADY GMINY OSTRÓW WIELKOPOLSKI  
z dnia 30 grudnia 2020 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Ostrów Wielkopolski na lata 2021-2030.**

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 2021-2030, 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 zaciągnięcia 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 zaciągnięcia zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Ostrów Wielkopolski do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, 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 nr XIV/138/2019 Rady Gminy Ostrów Wielkopolski z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów Wielkopolski na lata 2020-2028 z późniejszymi zmianami.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXVI/265/2020  
Rady Gminy Ostrów Wielkopolski  
z dnia 30 grudnia 2020 r.

**Wieloletnia Prognoza Finansowa<sup>1)</sup>**

---

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

Wyszczególnienie		2021	2022	2023	2024 <sup>2)</sup>	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>1. Dochody ogółem<sup>x</sup></b>		94 262 756,93	94 786 701,00	97 218 302,00	100 134 851,00	103 138 897,00	106 336 203,00	109 632 626,00	112 921 604,00	116 083 409,00	119 333 744,00
1.1	Dochody bieżące <sup>x</sup> , z tego:	92 263 875,93	94 786 701,00	97 218 302,00	100 134 851,00	103 138 897,00	106 336 203,00	109 632 626,00	112 921 604,00	116 083 409,00	119 333 744,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	16 667 721,00	17 234 424,00	17 751 457,00	18 284 001,00	18 832 521,00	19 416 329,00	20 018 235,00	20 618 782,00	21 196 108,00	21 789 599,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	800 000,00	827 200,00	852 016,00	877 576,00	903 903,00	931 924,00	960 814,00	989 638,00	1 017 348,00	1 045 834,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	24 864 100,00	25 709 479,00	26 480 763,00	27 275 186,00	28 093 442,00	28 964 339,00	29 862 234,00	30 758 101,00	31 619 328,00	32 504 669,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x3)</sup>	27 815 018,80	29 409 138,00	29 879 412,00	30 775 794,00	31 699 068,00	32 681 739,00	33 694 873,00	34 705 719,00	35 677 479,00	36 676 448,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> , w tym:	22 117 036,13	21 606 460,00	22 254 654,00	22 922 294,00	23 609 963,00	24 341 872,00	25 096 470,00	25 849 364,00	26 573 146,00	27 317 194,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	10 789 968,00	11 156 827,00	11 491 532,00	11 836 278,00	12 191 366,00	12 569 298,00	12 958 946,00	13 347 714,00	13 721 450,00	14 105 651,00
1.2	Dochody majątkowe <sup>x</sup> , w tym:	1 998 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	990 000,00	0,00	0,00	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	1 008 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Wydatki ogółem<sup>x</sup></b>		101 136 175,93	93 071 701,00	93 018 302,00	94 734 851,00	97 688 897,00	100 386 203,00	104 388 758,00	107 371 604,00	112 083 409,00	115 333 744,00
2.1	Wydatki bieżące <sup>x</sup> , w tym:	89 049 705,21	87 101 707,00	89 078 378,00	91 239 260,00	93 476 017,00	95 793 094,00	98 178 559,00	100 628 033,00	103 133 172,00	105 717 933,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	30 159 236,00	30 873 413,00	31 635 801,00	32 505 252,00	33 431 552,00	34 409 731,00	35 416 531,00	36 443 746,00	37 482 143,00	38 550 128,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> , w tym:	0,00	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 <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> , w tym:	775 000,00	1 096 006,00	987 114,00	867 158,00	730 944,00	587 004,00	445 760,00	310 112,00	180 000,00	60 000,00

<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. 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.

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

			0								
2.1.3.1	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 odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	0,00	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 dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe <sup>x</sup> , w tym:	12 086 470,72	5 969 994,00	3 939 924,00	3 495 591,00	4 212 880,00	4 593 109,00	6 210 199,00	6 743 571,00	8 950 237,00	9 615 811,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	11 986 470,72	5 969 994,00	3 939 924,00	3 495 591,00	4 212 880,00	4 593 109,00	6 210 199,00	6 743 571,00	8 950 237,00	9 615 811,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	834 230,00	300 000,00	400 000,00	400 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Wynik budżetu<sup>x</sup></b>		- 6 873 419,00	1 715 000,00	4 200 000,00	5 400 000,00	5 450 000,00	5 950 000,00	5 243 868,00	5 550 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	0,00	1 715 000,00	4 200 000,00	5 400 000,00	5 450 000,00	5 950 000,00	5 243 868,00	5 550 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
<b>4. Przychody budżetu<sup>x</sup></b>		11 073 419,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> , w tym:	8 193 868,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	3 993 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x(6)</sup> , w tym:	356 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	356 132,00	0,00	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 <sup>x</sup> , w tym:	2 523 419,00	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 <sup>x</sup>	2 523 419,00	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 <sup>x</sup> , w tym:	0,00	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 <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x(7)</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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.

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

4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Rozchody budżetu<sup>x</sup></b>		4 200 000,0	4 515 000,0	4 200 000,0	5 400 000,0	5 450 000,0	5 950 000,0	5 243 868,0	5 550 000,0	4 000 000,0	4 000 000,0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> , w tym:	4 200 000,0	4 515 000,0	4 200 000,0	5 400 000,0	5 450 000,0	5 950 000,0	5 243 868,0	5 550 000,0	4 000 000,0	4 000 000,0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6. Kwota długu<sup>x</sup>, w tym:</b>		41 508 868,00	39 793 868,00	35 593 868,00	30 193 868,00	24 743 868,00	18 793 868,00	13 550 000,00	8 000 000,00	4 000 000,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>											
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	3 214 170,72	7 684 994,00	8 139 924,00	8 895 591,00	9 662 880,00	10 543 109,00	11 454 067,00	12 293 571,00	12 950 237,00	13 615 811,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	6 093 721,72	7 684 994,00	8 139 924,00	8 895 591,00	9 662 880,00	10 543 109,00	11 454 067,00	12 293 571,00	12 950 237,00	13 615 811,00
<b>8. Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>											
8.1	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) <sup>x</sup>	7,72%	8,58%	7,70%	9,04%	8,65%	8,88%	7,49%	7,49%	5,20%	4,91%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	5,63%	15,47%	13,55%	14,08%	14,55%	15,11%	15,67%	16,11%	16,33%	16,55%
		7,16%	15,47%	13,55%	14,08%	x	x	x	x	x	x
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej	11,49%	9,56%	10,15%	12,06%	14,37%	11,84%	12,22%	13,44%	14,93%	15,06%

<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 wyłączeń ograniczenia, 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.

	stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>											
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	11,28%	9,35%	9,94%	12,06%	14,37%	11,77%	12,15%	13,44%	14,93%	15,06%	
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
<b>9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>												
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	1 492 341,8 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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 <sup>x</sup> , w tym:	1 492 341,8 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 492 341,8 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 008 052,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 008 052,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 008 052,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	1 128 583,3 9	1 397 611,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w	1 128 583,3 9	1 334 684,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> , w tym:											
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 116 728,3 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	5 506 190,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	5 223 670,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 914 035,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>												
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	15 776 244,48	8 254 711,70	2 891 502,70	5 277,70	5 277,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	7 688 721,48	2 304 711,70	141 502,70	5 277,70	5 277,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	8 087 523,00	5 950 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	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	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych 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	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	4 200 000,00	4 515 000,00	4 200 000,00	5 400 000,00	5 450 000,00	5 950 000,00	3 750 000,00	4 050 000,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	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 <sup>x</sup>										
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	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 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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.

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXVI/265/2020

Rady Gminy Ostrów Wielkopolski

z dnia 30 grudnia 2020 r.

### Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do										
<b>1</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>34 471 134,96</b>	<b>15 776 244,48</b>	<b>8 254 711,70</b>	<b>2 891 502,70</b>	<b>5 277,70</b>	<b>5 277,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26 933 014,28</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>15 281 748,96</b>	<b>7 688 721,48</b>	<b>2 304 711,70</b>	<b>141 502,70</b>	<b>5 277,70</b>	<b>5 277,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 145 491,28</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>19 189 386,00</b>	<b>8 087 523,00</b>	<b>5 950 000,00</b>	<b>2 750 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 787 523,00</b>
<b>1.1</b>	<b>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:</b>				<b>9 059 417,07</b>	<b>6 628 918,39</b>	<b>1 397 611,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 026 529,39</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>3 447 722,07</b>	<b>1 122 728,39</b>	<b>1 397 611,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 520 339,39</b>
1.1.1.1	Budowa żłobka - Gorzyce Wielkie - utrzymanie placówki - Funkcjonowanie utworzonego miejsca opieki	Urząd Gminy Jedn Budż	2021	2022	3 237 074,00	998 560,99	1 397 611,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 396 171,99
1.1.1.2	ERASMUS+ Akcja 2 Partnerstwo współpracy szkół (SP GW) - Podnoszenie jakości kształcenia	SP GORZYCE WIELKIE	2019	2021	95 704,07	60 161,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 161,26
1.1.1.3	ERASMUS+ Akcja 2 Partnerstwo współpracy szkół (SP La) - Podnoszenie jakości kształcenia	SP LAMKI	2019	2021	114 944,00	64 006,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 006,14

1.1.2	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>5 611 695,0 0</b>	<b>5 506 190,0 0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 506 190,0 0</b>
1.1.2.1	Budowa żłobka - Gorzyce Wielkie - Poprawa warunków opieki nad dziećmi	Urząd Gminy Jedn Budż	202 0	202 1	2 719 495,0 0	2 647 083,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 647 083,0 0
1.1.2.2	Termomodernizacja Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Topoli Małej - Redukcja emisji gazów cieplarnianych oraz poprawa warunków nauczania	Urząd Gminy Jedn Budż	202 0	202 1	1 268 000,0 0	1 253 994,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 253 994,0 0
1.1.2.3	Termomodernizacja Zespołu Szkolno - Przedszkolnego we Wtórku - Redukcja emisji gazów cieplarnianych oraz poprawa warunków nauczania	Urząd Gminy Jedn Budż	202 0	202 1	1 624 200,0 0	1 605 113,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 605 113,0 0
1.2	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.1	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.2	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego</b>				<b>25 411 717, 89</b>	<b>9 147 326,0 9</b>	<b>6 857 100,7 0</b>	<b>2 891 502,7 0</b>	<b>5 277,70</b>	<b>5 277,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 906 484, 89</b>
1.3.1	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>11 834 026, 89</b>	<b>6 565 993,0 9</b>	<b>907 100,70</b>	<b>141 502,70</b>	<b>5 277,70</b>	<b>5 277,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 625 151,8 9</b>
1.3.1.1	Dowóz uczniów - Zapewnienie bezpieczeństwa dzieci uczęszczających do szkół	Urząd Gminy Jedn Budż	202 0	202 2	932 000,00	466 000,00	466 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	932 000,00
1.3.1.2	Karta Dużej Rodziny Gminy Ostrów Wielkopolski - polityka prorodzinna Gminy Ostrów Wielkopolski	Urząd Gminy Jedn Budż	201 8	202 1	42 400,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.3	Obsługa bankowa - poprawa warunków funkcjonowania jednostki samorządu terytorialnego	Urząd Gminy Jedn Budż	201 9	202 3	129 120,00	32 280,00	32 280,00	32 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 840,00
1.3.1.4	Opracowanie projektów planów miejscowych zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Jedn Budż	201 9	202 2	200 000,00	100 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.1.5	Organizacja systemu gospodarowania odpadami - odbiór i zagospodarowanie	Urząd Gminy Jedn Budż	202 0	202 1	8 911 431,0 0	5 398 453,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 398 453,0 0

	odpadów komunalnych z terenu gminy - Utrzymanie w czystości i porządku terenu zamieszkania													
1.3.1.6	Ubezpieczenie interesów majątkowych Gminy Ostrów Wielkopolski - Ubezpieczenie	Urząd Gminy Jedn Budż	2020	2023	300 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.1.7	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	18 302,00	8 543,00	3 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 790,00
1.3.1.8	Usuwanie azbestu i wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Ostrów Wielkopolski - Oczyszczanie kraju z azbestu	Urząd Gminy Jedn Budż	2020	2022	90 000,00	30 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.1.9	Regionalna Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej - Wdrażanie technologii komunikacyjno-informacyjnych dla rozszerzania stosowania e-usług	Urząd Gminy Jedn Budż	2020	2025	28 568,32	5 277,70	5 277,70	5 277,70	5 277,70	5 277,70	0,00	0,00	0,00	26 388,50
1.3.1.10	Świadczenie na rzecz Gminy Ostrów Wielkopolski usług pocztowych w obrocie krajowym i zagranicznym	Urząd Gminy Jedn Budż	2021	2022	440 000,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00
1.3.1.11	"Dobry Początek" - Gminny program dla kobiet w ciąży - Polityka prorodzinna Gminy Ostrów Wielkopolski	Urząd Gminy Jedn Budż	2018	2021	591 396,00	175 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 096,00
1.3.1.12	Program profilaktyki nowotworów skóry w Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej - Zapewnienie profilaktyki zdrowia	Urząd Gminy Jedn Budż	2019	2021	3 331,16	399,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399,30
1.3.1.13	Program zapobiegania i wykrywania zakażeń HBV i HCV na terenie	Urząd Gminy Jedn Budż	2019	2021	8 745,41	1 749,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 749,09

	Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej - Zapewnienie profilaktyki zdrowia													
1.3.1.14	Usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w Gminie Ostrów Wielkopolski i wyznaczonych jednostkach organizacyjnych Gminy - - Potwierdzenie zgodności wykonywanych czynności z odpowiednimi normami, przepisami i wymaganiami prawnymi	Urząd Gminy Jedn Budż	2017	2021	34 100,00	8 436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 436,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>13 577 691,00</b>	<b>2 581 333,00</b>	<b>5 950 000,00</b>	<b>2 750 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 281 333,00</b>
1.3.2.1	Dotacja z budżetu dla mieszkańców na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków - Ochrona środowiska	Urząd Gminy Jedn Budż	2018	2021	420 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.2	Dotacja z budżetu dla mieszkańców na dofinansowanie wymiany kotłów węglowych na ekologiczne - Ochrona powietrza atmosferycznego	Urząd Gminy Jedn Budż	2018	2021	900 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.3	Zachrzew - 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	1 952 906,00	50 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.4	Budowa ulicy Leśnej Gorzyce Wielkie - Lamki - drogi łączącej drogę powiatową 5169P z drogą krajową nr 36 - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Jedn Budż	2020	2023	5 110 000,00	80 000,00	2 500 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 030 000,00
1.3.2.	Słaborowice -	Urząd Gminy	202	202	220 000,00	20 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00

5	przebudowa drogi ( przy sklepie) - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Jedn Budż	1	2										
1.3.2.6	Wtórek - przebudowa ulicy Podmiejskiej - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Jedn Budż	202 1	202 2	230 000,00	30 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.7	Topola Mała - przebudowa ulicy Spokojnej - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Jedn Budż	202 1	202 2	570 000,00	70 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00
1.3.2.8	Świeligów - przebudowa drogi ( zapłocie) - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Jedn Budż	202 1	202 2	270 000,00	20 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.2.9	Daniszyn - przebudowa drogi w kierunku Wierzbna - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Jedn Budż	202 1	202 2	320 000,00	20 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.10	Wysocko Wielkie - Przebudowa ul. Pruślińskiej	Urząd Gminy Jedn Budż	202 1	202 3	550 000,00	0,00	250 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.11	Lamki - przebudowa nawierzchni drogi gminnej dz. nr 116/2 i 85 - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Jedn Budż	202 0	202 1	519 830,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.12	Łakociny - przebudowa nawierzchni ul. Żniwna i Łanowa I etap - podnoszenie bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Jedn Budż	202 0	202 1	520 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.13	Sobótka - przebudowa drogi dz.nr. - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Jedn Budż	202 1	202 2	110 000,00	10 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.14	Wykup gruntów	Urząd Gminy Jedn Budż	202 0	202 1	133 655,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.15	Budowa drogi w miejscowości Wtórek ul. Szkolna - II etap - poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy	Urząd Gminy Jedn Budż	202 0	202 1	275 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.	Rozbudowa przedszkola	Urząd Gminy	201	202	1 000 000,0	551 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551 333,00

16	w Sobótce - Poprawa warunków opieki nad dziećmi	Jedn Budż	7	1	0									
1.3.2. 17	Młynów - rozbudowa świetlicy wiejskiej - Poprawa jakości życia na obszarach wiejskich przezaspokojenie potrzeb społecznych i kulturalnych mieszkańców wsi	Urząd Gminy Jedn Budż	202 0	202 1	476 300,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów Wielkopolski na lata 2021-2030.

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. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów Wielkopolski jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ostrów Wielkopolski za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Ostrów Wielkopolski na dzień przygotowania projektu.

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 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ostrów Wielkopolski została przygotowana na lata 2021-2030.

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 trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. 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 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 w lipcu 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
----------	------	------	------	------	------	------	------



PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
<b>Wskaźnik</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>				
PKB	3,00%	2,80%	2,80%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%				

Zródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 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	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Zródło: 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. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Ostrów Wielkopolski, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 10 789 968,00 zł.

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 2022-2030 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB. Zastosowana metodologia prognozowania dochodów z tego tytułu, przełożyła się na średnioroczny wzrost wpływów na poziomie ok. 500 tys. zł

## 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 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

## 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 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 990 000,00 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 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Tytuły dochodów ze sprzedaży mienia w 2021 roku**

Dział	Opis	Planowany dochód
010 – Rolnictwo i Łowiectwo	sprzedaży gruntów rolnych w m. Gutów i Biniew, Radziwiłłów i Sadowie	690 000,00 zł
700 – Gospodarka mieszkaniowa	wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 300.000 i obejmują: - sprzedaż działki 138/11 położonej w Sobótce zabudowanej budynkiem mieszkalnym (6 lokali mieszkalnych) i w m.Młynów,	300 000,00 zł
<b>Suma:</b>		<b>990 000,00 zł</b>

Zródło: Opracowanie własne.

W 2021 r. Gmina Ostrów Wielkopolski zaplanowała dotacje na inwestycje w wysokości 1.008.052 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

## 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 2021 przyjęto projekt budżetu. W 2021 r. w budżecie Gminy Ostrów Wielkopolski wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 30.159.236 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2020 r. o kwotę 858.069 zł. Wzrost wynagrodzeń (z

pochodnymi) spowodowany jest naliczeniem po raz pierwszy wpłat na PPK przez pracodawcę, konsekwencją podwyżki nauczycieli od 01.09.2020 r., wzrostem minimalnego wynagrodzenia oraz wzrostem minimalnej stawki godzinowej od umów cywilnoprawnych. Od 2022 r. planuje się wyhamowanie dynamiki wzrostu wynagrodzeń, stąd prognozę oparto o wskaźnik inflacji (25%), PKB (25%) i wskaźnik wynagrodzeń (50%).

W 2022 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy przewidują znaczące oszczędności w budżecie 2022 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2021 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Gmina Ostrów Wielkopolski zamierza szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami Gminy oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego 2021. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2023 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2022 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji (100%).

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

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	25,00%	25,00%	50,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

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. Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Należy dodać, iż w kolumnie pomocniczej WPF „2020 przewidywane wykonanie” w pozycji [10.11] wykazano poniesione wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań w wysokości 131.303,54 zł. Niniejsza kwota obejmuje wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, które w części sfinansowano m.in. z rezerwy na zarządzanie kryzysowe, bezpośrednio w efekcie wystąpienia pandemii.

### 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 2021-2030. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

W zakresie zadań inwestycyjnych, do załącznika nr 2 dodano nowe zadania, a mianowicie:

1. zadanie pn. „Sobótka - przebudowa drogi”, którego realizację zakłada się w latach 2021-2022, a łączne nakłady inwestycyjne wynoszą 110.000 zł (w tym w 2021 r. – 10.000 zł i w 2022 r. - 100.000 zł);
2. zadanie pn. „Słaborowice - przebudowa drogi (przy sklepie)”, którego realizację zakłada się w latach 2021-2022, a łączne nakłady inwestycyjne wynoszą 220.000 zł (w tym w 2021 r. – 20.000 zł i w 2022 r. - 200.000 zł);
3. zadanie pn. „Wtórek - przebudowa ulicy Podmiejskiej”, którego realizację zakłada się w latach

2021-2022, a łączne nakłady inwestycyjne wynoszą 230.000 zł (w tym w 2021 r. – 30.000 zł i w 2022 r. - 200.000 zł);

4. zadanie pn. „Topola Mała - przebudowa ulicy Spokojnej”, którego realizację zakłada się w latach 2021-2022, a łączne nakłady inwestycyjne wynoszą 570.000 zł (w tym w 2021 r. – 70.000 zł i w 2022 r. - 500.000 zł);
5. zadanie pn. „Świeligów - przebudowa drogi (zapłocie)”, którego realizację zakłada się w latach 2021-2022, a łączne nakłady inwestycyjne wynoszą 270.000 zł (w tym w 2021 r. – 20.000 zł i w 2022 r. 250.000 zł);
6. zadanie pn. „Daniszyn - przebudowa drogi w kierunku Wierzbna”, którego realizację zakłada się w latach 2021-2022, a łączne nakłady inwestycyjne wynoszą 320.000 zł (w tym w 2021 r. – 20.000 zł i w 2022 r. - 300.000 zł);
7. zadanie pn. „Wysocko Wielkie – Przebudowa ul. Pruślińskiej”, którego realizację zakłada się w latach 2021-2023, a łączne nakłady finansowe wynoszą 550.000 zł (w tym w 2021 r. – 0 zł, w 2022 r. – 250.000 zł, w 2023 r. – 300.000 zł).

#### 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

	2021	2022	2023	2024
Dochody	94 262 756,93	94 786 701,00	97 218 302,00	100 134 851,00
Wydatki	101 136 175,93	93 071 701,00	93 018 302,00	94 734 851,00
Wynik budżetu	-6 873 419,00	1 715 000,00	4 200 000,00	5 400 000,00
	2025	2026	2027	2028
Dochody	103 138 897,00	106 336 203,00	109 632 626,00	112 921 604,00
Wydatki	97 688 897,00	100 386 203,00	104 388 758,00	107 371 604,00
Wynik budżetu	5 450 000,00	5 950 000,00	5 243 868,00	5 550 000,00
	2029	2030		
Dochody	116 083 409,00	119 333 744,00		
Wydatki	112 083 409,00	115 333 744,00		
Wynik budżetu	4 000 000,00	4 000 000,00		

Zródło: Opracowanie własne.

#### 5. Przychody

W wysokości 11.073.419 zł zaplanowano przychody w budżecie Gminy Ostrów Wielkopolski na 2021 r. Przychody Gminy Ostrów Wielkopolski w 2021 r. obejmują:

1. w kwocie 8.193.8868,00 zł przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych;
2. w kwocie 356.132 zł nadwyżkę z lat ubiegłych;
3. w kwocie 2.523.419,00 wolne środki.

Planowana w budżecie Gminy Ostrów Wielkopolski planowana nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych dotyczy środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na konto bankowe

Gminy w 2020 roku. Przewiduje się, że do końca roku budżetowego 2020 środki nie zostaną one wydatkowane, w związku z powyższym, w budżecie Gminy Ostrów Wielkopolski na 2021 r. zaplanowano przychody na §905, który obejmują przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

W roku 2022 planuje się przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych na kwotę 2.800.000 zł. W latach 2023-2030 przychodów nie planuje się.

## **6. Rozchody**

Na dzień 31.12.2020 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wyniesie 37 515 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028. Co więcej, w prognozie WPF uwzględniono spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w latach 2021-2022. Spłatę nowego zobowiązania planuje się do 2030 r.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ostrów Wielkopolski**

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	4 200 000,00	4 515 000,00	4 200 000,00	5 400 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	4 200 000,00	4 515 000,00	4 200 000,00	5 400 000,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	5 450 000,00	5 950 000,00	3 750 000,00	4 050 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	1 493 868,00	1 500 000,00
Roczna rata kapitałowa	5 450 000,00	5 950 000,00	5 243 868,00	5 550 000,00
Wyszczególnienie	2029	2030		
Kredyt historyczny	0,00	0,00		
Kredyt planowany	4 000 000,00	4 000 000,00		
Roczna rata kapitałowa	4 000 000,00	4 000 000,00		

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).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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.

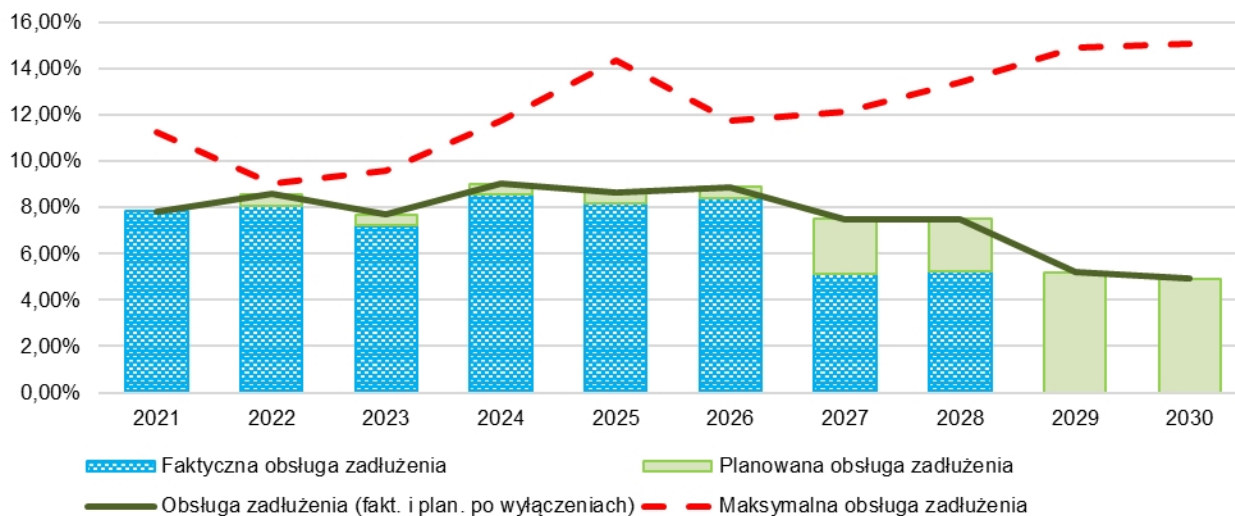
**Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,84%	8,58%	7,70%	9,04%	8,65%

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	11,49%	9,56%	10,15%	12,06%	14,37%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	11,28%	9,35%	9,94%	12,06%	14,37%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	8,88%	7,49%	7,49%	5,20%	4,91%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	11,84%	12,22%	13,44%	14,93%	15,06%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	11,77%	12,15%	13,44%	14,93%	15,06%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Zródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Ostrów Wielkopolski jest stabilna. W 2018 roku wysokość nadwyżki operacyjnej wynosiła prawie 6,0 mln zł, a w 2019 roku wykonano ją na poziomie 6,4 mln zł. Plan na 2020 r. przewiduje nadwyżkę na poziomie 3,0 mln zł, zaś w budżecie na 2021 r. ujęto ją na poziomie 2,5 mln. zł. W latach prognozy, ze względu na podejście ostrożnościowe, zaplanowano jej średnioroczny wzrost na poziomie 1,2 mln. zł, co sprawia, że prognoza ta ma charakter realistyczny. Na dobrym poziomie kształtuje się również wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych, który corocznie pozwala na zachowanie optymalnej różnicy między maksymalną a faktyczną obsługą zadłużenia. Sytuacja finansowa Gminy Ostrów Wielkopolski jest na bieżąco monitorowana.