

**PROJEKT
WIELOLETNIA
PROGNOZA
FINANSOWA GMINY
OSTRÓW WIELKOPOLSKI
NA LATA 2021-2030**

UCHWAŁA NR .../.../2020
RADY GMINY OSTRÓW WIELKOPOLSKI

z dnia 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.) uchwała się, co następuje:

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ostrów Wielkopolski na lata 2021-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

Uchwała 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.
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.

Lp	z tego:				5	z tego:			5.1	z tego:			
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		Rozchody budżetu x	w tym:			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	z tego:		
	Splity udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x	Splity rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	4 515 000,00	0,00	0,00	4 515 000,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 450 000,00	0,00	0,00	5 450 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 950 000,00	0,00	0,00	5 950 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 243 868,00	0,00	0,00	5 243 868,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 550 000,00	0,00	0,00	5 550 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	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	
	liczba kwota przypadających na dany rok kwoty ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	Z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi x
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	5.1.1.3.3								
lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 508 868,00	0,00	2 496 584,14	2 852 716,14			
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	39 793 868,00	0,00	7 684 994,00	7 684 994,00			
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	35 593 868,00	0,00	8 139 924,00	8 139 924,00			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	30 193 868,00	0,00	8 895 591,00	8 895 591,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	24 743 868,00	0,00	9 662 880,00	9 662 880,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	18 793 868,00	0,00	10 543 109,00	10 543 109,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 550 000,00	0,00	11 454 067,00	11 454 067,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	12 293 571,00	12 293 571,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	12 950 237,00	12 950 237,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 615 811,00	13 615 811,00			

B) Skorygowanie o środki dobowy 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. 228 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	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, ustalone dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	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 plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	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 pierwszy rok poprzedzającego wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	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 ^x	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 ^x	8.4.1
2021	7,75%	5,48%	11,49%	11,28%	TAK	TAK	
2022	8,58%	15,47%	9,20%	8,99%	TAK	TAK	
2023	7,70%	13,55%	9,79%	9,56%	TAK	TAK	
2024	9,04%	14,08%	11,70%	11,70%	TAK	TAK	
2025	8,65%	14,55%	14,37%	14,37%	TAK	TAK	
2026	8,88%	15,11%	11,82%	11,75%	TAK	TAK	
2027	7,49%	15,67%	12,20%	12,13%	TAK	TAK	
2028	7,49%	16,11%	13,42%	13,42%	TAK	TAK	
2029	5,20%	16,33%	14,93%	14,93%	TAK	TAK	
2030	4,91%	16,55%	15,06%	15,06%	TAK	TAK	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																			
	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku wspomnzonego 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				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5										
2021	2 459 107,00	2 459 107,00	0,00	11 372 951,70	8 293 844,70	3 079 107,00	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
2022	0,00	0,00	0,00	8 191 784,70	2 241 784,70	5 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 891 502,70	141 502,70	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	5 277,70	5 277,70	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	5 277,70	5 277,70	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	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	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	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki bieżące					
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieskosowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
2021	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 515 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	5 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	5 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie, niekwalifikacji we wzroście, 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 przezwyciężeniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności: taksy pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycja oznaczona symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji obniżenia 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozie finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 190 030,32	11 372 951,70	8 191 784,70	2 891 502,70	5 277,70	5 277,70
1.a	- wydatki bieżące				15 024 924,32	8 293 844,70	2 241 784,70	141 502,70	5 277,70	5 277,70
1.b	- wydatki majątkowe				13 165 106,00	3 079 107,00	5 950 000,00	2 750 000,00	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:				5 729 274,00	4 197 543,00	1 334 684,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 237 074,00	1 738 436,00	1 334 684,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Budowa zlołka - Gorzyce Wielkie - utrzymanie placówki - Funkcjonowanie utworzonego miejsca opieki	Urząd Gminy Jedd Budż	2021	2022	3 237 074,00	1 738 436,00	1 334 684,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 492 200,00	2 459 107,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.14	Termomodernizacja Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Topoli Małej - Redukcja emisji gazów cieplarnianych oraz poprawa warunków nauczania	Urząd Gminy Jedd Budż	2020	2021	1 008 000,00	983 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.16	Termomodernizacja Zespołu Szkolno - Przedszkolnego we Wtorku - Redukcja emisji gazów cieplarnianych oraz poprawa warunków nauczania	Urząd Gminy Jedd Budż	2020	2021	1 484 200,00	1 465 113,00	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:				22 460 756,32	7 175 408,70	6 857 100,70	2 891 502,70	5 277,70	5 277,70
1.3.1	- wydatki bieżące				11 787 850,32	6 555 408,70	907 100,70	141 502,70	5 277,70	5 277,70
1.3.1.1	Dowóz uczniów - Zapewnienie bezpieczeństwa dzieci uczyszczających do szkół	Urząd Gminy Jedd Budż	2020	2022	932 000,00	466 000,00	466 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Karta Dużej Rodziny Gminy Ostrów Wielkopolski - polityka prorodzinna Gminy Ostrów Wielkopolski	Urząd Gminy Jedd Budż	2018	2021	42 400,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Obsługa bankowa - poprawa warunków funkcjonowania jednostki samorządu terytorialnego	Urząd Gminy Jedd Budż	2019	2023	129 120,00	32 280,00	32 280,00	32 280,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie projektów planów miejscowych zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Jedd Budż	2019	2022	200 000,00	100 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Organizacja systemu gospodarowania odpadami - odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy - Utrzymanie w czystości i porządku terenu zamieszkania	Urząd Gminy Jedd Budż	2020	2021	8 911 431,00	5 398 453,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Ubezpieczenie interesów majątkowych Gminy Ostrów Wielkopolski - Ubezpieczenie	Urząd Gminy Jedd Budż	2020	2023	300 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
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 Jedd Budż	2018	2023	122 995,00	18 302,00	8 543,00	3 945,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	22 466 794,50
1.a	0,00	0,00	0,00	10 687 687,50
1.b	0,00	0,00	0,00	11 779 107,00
1.1	0,00	0,00	0,00	5 532 227,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	3 073 120,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	3 073 120,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	2 459 107,00
1.1.2.14	0,00	0,00	0,00	993 994,00
1.1.2.16	0,00	0,00	0,00	1 465 113,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	16 934 567,50
1.3.1	0,00	0,00	0,00	7 614 567,50
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	932 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	96 840,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	5 398 453,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	30 790,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.1.8	Usuwanie azbestu i wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Ostrow 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
1.3.1.9	Regionalna Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kaliszko - 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
1.3.1.10	Świadczenie na rzecz Gminy Ostrow 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
1.3.1.11	"Dobry Początek" - Gminny program dla kobiet w ciąży - Polityka prorodzinna Gminy Ostrow Wielkopolski	Urząd Gminy Jedn Budż	2018	2021	591 396,00	175 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 672 906,00	620 000,00	5 950 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	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
1.3.2.3	Dotacja z budżetu dla mieszkańców na dofinansowanie wymiany kotłów węglowych na ekologiczne - Ochrona powietrza atmosferycznego	Urząd Gminy Jedn Budż	2018	2021	950 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	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
1.3.2.5	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	5 080 000,00	50 000,00	2 500 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Ślaborowice - przebudowa drogi (przy sklepie) - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Jedn Budż	2021	2022	220 000,00	20 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Wiórek - przebudowa ulicy Podmiejskiej - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Jedn Budż	2021	2022	230 000,00	30 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Topola Mała - przebudowa ulicy Spokojnej - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Jedn Budż	2021	2022	570 000,00	70 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Świeligów - przebudowa drogi (zapłocie) - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Jedn Budż	2021	2022	270 000,00	20 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Daniszyn - przebudowa drogi w kierunku Wierzbna - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Jedn Budż	2021	2022	320 000,00	20 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Wysocko Wielkie - Przebudowa ul. Pruslińskiej -	Urząd Gminy Jedn Budż	2021	2023	550 000,00	0,00	250 000,00	300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Sobótka - przebudowa drogi dz.nr. - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Jedn Budż	2021	2022	110 000,00	10 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	26 388,50
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	440 000,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	175 096,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	9 320 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	570 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	110 000,00

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%
Wskaźnik	2028	2029	2030				
PKB	3,00%	2,80%	2,80%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%				

Źródło: Wytyczne 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	Inflacja	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%

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. 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 390 000,00 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. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Biniew	dz. 246/4	16915		50 000,00 zł
Biniew	dz. 247/2	18682		50 000,00 zł
Gutów	dz. 135/2	19332		90 000,00 zł
Sobótka	dz. 138/11 wraz z budynkiem mieszkalnym (6 lokali mieszkalnych)			200 000,00 zł
Suma:				390 000,00 zł

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%

Źródło: 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).

Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie WPF Gminy Ostrów Wielkopolski na lata

2021-2030, a ostatnią zmianą WPF Gminy na lata 2020-2030 występują rozbieżności. Planuje się, że na najbliższej sesji, umożliwiającej podejmowanie uchwał, zostaną wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów Wielkopolski na lata 2020-2030 odpowiednie zmiany, mające na celu doprowadzenie do zgodności obu omawianych dokumentów.

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	93 442 756,93	94 786 701,00	97 218 302,00	100 134 851,00
Wydatki	97 792 756,96	93 071 701,00	93 018 302,00	94 734 851,00
Wynik budżetu	-4 350 000,00	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		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W wysokości 8.550.000 zł zaplanowano przychody w budżecie Gminy Ostrów Wielkopolski na 2021 r. Przychody Gminy Ostrów Wielkopolski w 2021 r. obejmują:

1. w kwocie 8.193.868,00 zł przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych;
2. w kwocie 356.132 zł nadwyżkę z lat ubiegłych

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 obejmuje 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		

Źródło: 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.

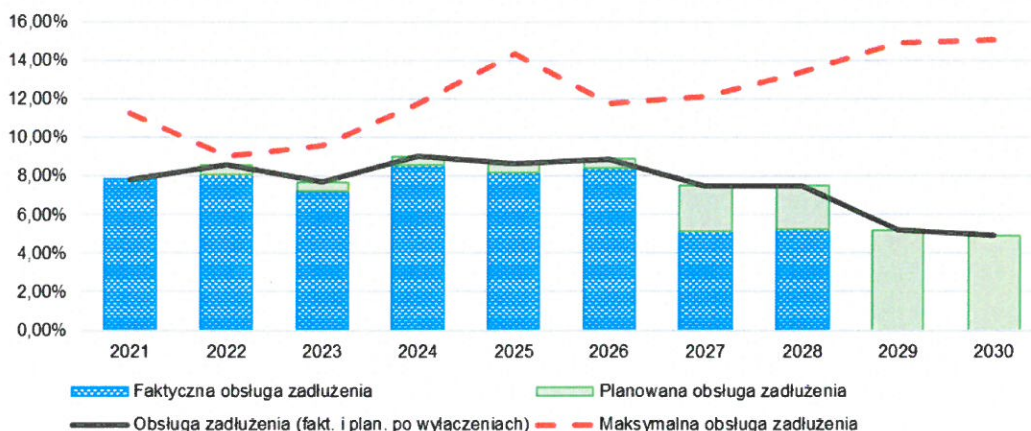
o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

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%	9,23%	9,82%	11,73%	14,37%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	11,28%	9,02%	9,61%	11,73%	14,37%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030
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)	11,83%	12,21%	13,42%	14,93%	15,06%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	11,76%	12,14%	13,42%	14,93%	15,06%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: 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.