PROJEKT

Uchwała Nr XXVI/../26

Rady Gminy w Ostrowie
z dnia 29 stycznia 2026 roku

w sprawie : uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów na lata 2026–2035

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2025 r. poz. 1483) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153) Rada Gminy w Ostrowie postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ostrów na lata 2026–2035, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026–2029, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.

§ 3

Ustalić objaśnienia do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz zmiany dokonane w wykazie przedsięwzięć, o którym mowa w par. 2, zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 4

1. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały w wysokości 12.337.741,88 zł.

2. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 500.000,00 zł.

3. Upoważnić Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 Uchwały do wysokości 12.337.741,88 zł i w § 4 ust. 2 Uchwały w wysokości 500.000,00 zł, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ostrów, a nadzór nad jej wykonaniem Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Ostrowie.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2026 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXVI/..../26
z dnia 2026-01-29
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe[x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku[x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	125 538 785,56	100 657 173,43	20 580 686,00	295 343,00	16 915 960,00	4 665 592,00	58 183 654,00	4 260 000,00	24 881 612,13	500 000,00	24 318 612,13
2027	97 130 000,00	97 030 000,00	21 200 000,00	330 000,00	18 000 000,00	6 000 000,00	51 500 000,00	4 300 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2028	100 650 000,00	100 550 000,00	22 200 000,00	350 000,00	19 000 000,00	7 000 000,00	52 000 000,00	4 400 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2029	104 270 000,00	104 170 000,00	23 300 000,00	370 000,00	20 000 000,00	8 000 000,00	52 500 000,00	4 500 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2030	107 890 000,00	107 790 000,00	24 400 000,00	390 000,00	21 000 000,00	9 000 000,00	53 000 000,00	4 600 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2031	111 620 000,00	111 520 000,00	25 600 000,00	420 000,00	22 000 000,00	10 000 000,00	53 500 000,00	4 700 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2032	115 550 000,00	115 450 000,00	27 000 000,00	450 000,00	23 000 000,00	11 000 000,00	54 000 000,00	4 800 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2033	119 680 000,00	119 580 000,00	28 200 000,00	480 000,00	24 400 000,00	12 000 000,00	54 500 000,00	4 900 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2034	123 830 000,00	123 730 000,00	29 500 000,00	230 000,00	26 000 000,00	13 000 000,00	55 000 000,00	5 000 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2035	127 550 000,00	127 450 000,00	30 700 000,00	250 000,00	27 000 000,00	14 000 000,00	55 500 000,00	5 100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00

[1)] Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

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

[3)] W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

[4)] W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [X]	z tego:										
		Wydatki bieżące [X]	w tym:							Wydatki majątkowe [X]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[X]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [X]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [X]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[X]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	134 192 944,79	98 028 114,50	40 412 495,75	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	36 164 830,29	36 164 830,29	0,00
2027	93 296 666,68	81 000 000,00	36 000 000,00	0,00	0,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	12 296 666,68	12 296 666,68	0,00
2028	96 150 000,00	82 000 000,00	37 000 000,00	0,00	0,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	14 150 000,00	14 150 000,00	0,00
2029	99 520 000,00	84 000 000,00	38 000 000,00	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	15 520 000,00	15 520 000,00	0,00
2030	102 690 000,00	85 000 000,00	39 000 000,00	0,00	0,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	17 690 000,00	17 690 000,00	0,00
2031	106 420 000,00	87 000 000,00	40 000 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	19 420 000,00	19 420 000,00	0,00
2032	111 100 000,00	88 000 000,00	41 000 000,00	0,00	0,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	23 100 000,00	23 100 000,00	0,00
2033	116 180 000,00	90 000 000,00	42 000 000,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	26 180 000,00	26 180 000,00	0,00
2034	119 830 000,00	92 000 000,00	43 000 000,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	27 830 000,00	27 830 000,00	0,00
2035	124 091 167,54	94 000 000,00	44 000 000,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	30 091 167,54	30 091 167,54	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-8 654 159,23	3 833 333,32	12 487 492,55	12 487 492,55	8 654 159,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 833 333,32	3 833 333,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 750 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 200 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 200 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 450 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 458 832,46	1 491 381,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								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
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 833 333,32	3 833 333,32	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 833 333,32	3 833 333,32	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 750 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 450 000,00	4 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 458 832,46	3 458 832,46	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:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)] a wydatkami bieżącymi x
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 892 165,78	0,00	2 629 058,93	2 629 058,93
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	35 058 832,46	0,00	16 030 000,00	16 030 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	30 558 832,46	0,00	18 550 000,00	18 550 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	25 808 832,46	0,00	20 170 000,00	20 170 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	20 608 832,46	0,00	22 790 000,00	22 790 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	15 408 832,46	0,00	24 520 000,00	24 520 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	10 958 832,46	0,00	27 450 000,00	27 450 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 458 832,46	0,00	29 580 000,00	29 580 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 458 832,46	0,00	31 730 000,00	31 730 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	33 450 000,00	33 450 000,00

8) 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.

Wyszczególnienie	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, ustalona 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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[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 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]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	5,40%	4,16%	13,06%	13,06%	TAK	TAK
2027	5,57%	18,97%	10,93%	10,93%	TAK	TAK
2028	6,02%	21,04%	11,28%	11,28%	TAK	TAK
2029	6,00%	22,03%	12,93%	12,93%	TAK	TAK
2030	6,18%	23,99%	13,27%	13,27%	TAK	TAK
2031	5,91%	24,94%	15,46%	15,46%	TAK	TAK
2032	4,92%	26,94%	17,69%	17,69%	TAK	TAK
2033	3,79%	28,03%	20,30%	20,30%	TAK	TAK
2034	4,05%	29,09%	23,71%	23,71%	TAK	TAK
2035	3,37%	29,80%	25,15%	25,15%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 862,05	18 862,05	18 862,05
2027	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
2029	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
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
2026	3 793 320,00	3 793 320,00	3 793 320,00	12 133 521,53	158 855,05	11 974 666,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	8 137 741,88	0,00	8 137 741,88	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	3 583 333,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 333 333,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXVI/..../26
z dnia 2026-01-29
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 831 731,90	12 133 521,53	8 137 741,88	3 800 000,00	400 000,00	12 337 741,88
1.a	- wydatki bieżące				218 852,05	158 855,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				37 612 879,85	11 974 666,48	8 137 741,88	3 800 000,00	400 000,00	12 337 741,88
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:				3 812 182,05	3 812 182,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				18 862,05	18 862,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Przebudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych -	OSTRÓW	2025	2026	18 862,05	18 862,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 793 320,00	3 793 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych -	OSTRÓW	2025	2026	3 793 320,00	3 793 320,00	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				34 019 549,85	8 321 339,48	8 137 741,88	3 800 000,00	400 000,00	12 337 741,88
1.3.1	- wydatki bieżące				199 990,00	139 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie planu ogólnego Gminy Ostrów -	OSTRÓW	2025	2026	199 990,00	139 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 819 559,85	8 181 346,48	8 137 741,88	3 800 000,00	400 000,00	12 337 741,88
1.3.2.15	Budowa kwatery nr 13 -	OSTRÓW	2019	2027	14 064 398,70	3 000 000,00	4 037 741,88	0,00	0,00	4 037 741,88
1.3.2.19	Budowa budynku wielofunkcyjnego w Bliźnie -	OSTRÓW	2022	2028	9 500 000,00	300 000,00	3 500 000,00	3 400 000,00	0,00	6 900 000,00
1.3.2.24	Przebudowa dróg i budowa sieci rowów – Ocieka, Ostrów -	OSTRÓW	2024	2026	7 555 161,15	4 081 346,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Modernizacja rowów melioracyjnych wraz z projektami -	OSTRÓW	2025	2029	900 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	600 000,00
1.3.2.26	Modernizacja budynków OSP -	OSTRÓW	2025	2029	1 800 000,00	600 000,00	400 000,00	200 000,00	200 000,00	800 000,00

załącznik nr 3 do Uchwały Rady Gminy w Ostrowie
Nr XXVI/.../26 z dnia 29 stycznia 2026 roku

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY OSTRÓW NA LATA 2026 – 2035

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego w jednostkach samorządu terytorialnego. Odzwierciedla ona kierunki i plany rozwoju danej jednostki samorządu terytorialnego. Zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa powinna obejmować co najmniej rok budżetowy i trzy kolejne lata i określać między innymi :
- prognozę dochodów i wydatków,
- prognozę długu,
- wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji
- upoważnienia do zaciągania zobowiązań.

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ostrów sporządzona została na lata 2026 - 2035. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 226 ust. 4 oraz art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530).
Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Mając na uwadze kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia :
- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z bieżącego wykonania Budżetu Gminy na rok 2025 oraz prognozowanych wielkości na rok 2026
- dla lat 2027 – 2035 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób, pozwala w miarę racjonalnie realnie i racjonalnie ocenić możliwości inwestycyjno – kredytowe Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długoterminowych.
Ponadto brak stabilnego odniesienia do długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich lat, wymuszają określenia realnych granic rozwoju.
Dla prognozy w latach 2026 – 2035 przyjęto, co następuje :
- poziom inflacji i wzrost PKB w poszczególnych latach :

	Inflacja	wzrost PKB
Rok 2026	4,00 %	5,00 %

Rok 2027	3,50 %	5,00 %
Rok 2028	3,00 %	5,00 %
Rok 2029	2,00 %	5,00 %
Rok 2030	2,00 %	5,00 %
Rok 2031	2,00 %	5,00 %
Rok 2032	2,00 %	5,00 %
Rok 2033	2,00 %	5,00 %
Rok 2034	2,00 %	5,00 %
Rok 2035	2,00 %	5,00 %

Uzyskane w ten sposób wartości liczbowe w poszczególnych latach zostały następnie urealnione w oparciu o wiedzę merytoryczną wynikającą z kształtowania się poszczególnych rodzajów dochodów i wydatków w Gminie Ostrów. Szczegóły przeliczeń zamieszczono w prognozach dochodów i wydatków.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy założeniach, że:
1- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i dochody bieżące.
2- w dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:
a/ podatki i opłaty lokalne - wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłat skarbowa, targowa, za zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty),
b/ udziały w podatkach centralnych budżetu państwa - wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych - PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych - CIT,
c/ subwencje z budżetu państwa - wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą,
d/ dotacje - wyszczególniając dotacje na: zadania zlecone, na zadania własne, dotacje pozabudżetowe,
e/ pozostałe dochody bieżące.
W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na :
a/ dochody z majątku gminy - wyszczególniając sprzedaż mienia, zwłaszcza w SSE Podstrefa Kozodrza, z uwagi na wpływające zapytania dotyczące zakupu działek
b/ dotacje na inwestycje - wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na zadania inwestycyjne.
Dochody dla okresów przeszłych (2023, 2024 oraz III kwartały 2025 r.) przyjęto na podstawie sporządzonych i przesłanych do Izby sprawozdań Rb-27S.
Przewidywane wykonanie dochodów za rok 2025 przyjęto na poziomie planowanego wykonania za III kwartały 2025 r.
W związku z wprowadzoną zmianą w kształtowaniu się dochodów jst w zakresie podatku PIT i CIT dokonano przeliczenia wartości tych dochodów dla kolejnych lat budżetowych. Pozostałe kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB, wiedzy merytorycznej uzyskanej z analizy wpływów poszczególnych kategorii

dochodów z lat poprzednich. Dla roku 2026 z uwagi na powołaną i funkcjonującą od kilku lat spółkę prawa handlowego pod nazwą Gminny Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Kozodrzy wystąpiło skorygowanie wpływów z tytułu dzierżawy, bowiem w obecnej fazie działalności Spółka GZUK nie dysponuje jeszcze dużym własnym majątkiem, lecz dzierżawi go od Gminy.
Pozycją, która odnotowuje istotne skoki po stronie dochodów są wpływy z usług, a konkretnie wpływy za przyjęcie odpadów komunalnych. Z uwagi na sytuację na rynku odpadowym oraz nie do końca rozwiązane kwestie formalno-prawne zagospodarowania odpadów, odnotowano amplitudę zmiany cen na przyjmowanie odpadów do składowania. Spowodowało to przeliczenie wzrostu wpływów za odpady w stosunku do lat poprzednich, nawet przy zmniejszonym wolumenie przyjętych odpadów. Trudno jest określić, na ile ceny wynegocjowane na kolejny rok są stabilne, niemniej jednak przeliczono wpływy z tego tytułu na lata kolejne.
Dochody o charakterze majątkowym prognozowano w sposób racjonalnie umożliwiający przewidzenie kształtowania się wpływów w kolejnych latach ze sprzedaży posiadanego mienia jak również z uwzględnieniem spodziewanego współfinansowania inwestycji ze środków unijnych i budżetu państwa. Wielkość dla roku budżetowego określono na podstawie zapytań ofertowych od potencjalnych nabywców, wyrażających chęć nabycia terenów położonych w SSE w Kozodrzy. W stosunku do ostatniej wersji WPF nie zwiększono jednak planowanych wpływów z tytuły dochodów majątkowych ze zbycia majątku, pomimo wpływu ofert kilku firm, deklarującej nabycie działki około 3,0 ha położonej w SSE w Kozodrzy.
Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorie dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki przy prognozowaniu podzielono na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 - Obsługa długu publicznego wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń oraz zweryfikowano ich planowaną wysokość biorąc pod uwagę prognozowaną stopę inflacji oraz planowane poziomy stóp procentowych.
Wydatki dla okresów przeszłych (2023, 2024 oraz III kwartały 2025 r.) przyjęto na podstawie sporządzonych i przesłanych do Izby sprawozdań Rb-28S.
Przewidywane wykonanie wydatków za rok 2024 przyjęto na poziomie planowanego wykonania za III kwartały 2025 r., zachowując wysokość planowanego deficytu z uchwały budżetowej na rok 2025.
Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wydatki budżetu gminy za III kwartały 2025 r. skorygowane wyłącznie o wydatki wynikające z już podpisanych umów. W latach 2026 - 2035 dokonano indeksacji o wskaźnik inflacji i PKB, a następnie w oparciu o wiedzę merytoryczną i analizę możliwości finansowych gminy dokonano weryfikacji kwot poszczególnych kategorii wydatków. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały przeliczone zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w roku 2025 w wysokości 12.791.381,97 zł,

chociaż na dzień sporządzania WPF przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów jeszcze nie wystąpiły w całości.

Podobnie jak w przypadku dochodów pozycją, która cechuje się znacznymi odchyleniami +/- po stronie wydatków są te związane z zagospodarowaniem odpadów komunalnych. Z uwagi na spadek planowanego w roku 2026 wolumenu odpadów przy zwiększonych cenach, zaplanowane wysokości kosztów segregacji, unieszkodliwiania i składowania odpadów, w tym również zmienność opłat za składowanie (a w zasadzie ich bardzo progresywny poziom), przekazywanych do Urzędu Marszałkowskiego, trudne jest precyzyjne wyszacowanie wartości wydatków. Dodatkowo wejście w życie ustawy dotyczącej systemu kaucyjnego, również może spowodować korektę poziomu wydatków. Wszystkie te powyższe czynniki wymusiły przeliczenie i w konsekwencji wzrost kosztów składowania odpadów w stosunku do lat poprzednich. Trudny do oszacowania jest wpływ tego trendu w ujęciu dynamicznym, niemniej jednak przeliczono wydatki z tego tytułu na lata kolejne.

4. Inwestycje - wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe objęte tzw. limitem zostały ujęte w załączniku Nr 2 do uchwały, jako przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym i obejmują one lata 2026 - 2029. Przyjęte wartości wynikają z szacunkowych danych zawartych w dokumentacji projektowej. Po przeprowadzeniu procedur przetargowych zostaną one urealnione. Pozostałe kwoty wydatków majątkowych wynikają z zaplanowanych w kolejnych latach do roku 2035 wydatków inwestycyjnych, między innymi z zaplanowanych wydatków inwestycyjnych związanych z uzyskanych promesami w ramach Polskiego Ładu, Krajowego Planu Odbudowy, programu Funduszy Europejskich dla Podkarpacia (FEP) oraz tych, które z kolei wynikają ze zgłaszanych do wykonania potrzeb z poszczególnych sołectw Gminy Ostrów.

<u>Dla roku 2026 planuje się następujące wydatki majątkowe objęte limitem :</u>

a/ budowa budynku wielofunkcyjnego w Bliźnie na kwotę 300.000,00 zł, w tym :

zwiększenie ogólnego planu przedsięwzięcia o kwotę 0,00 zł. Zadanie kontynuowane

b/ Przebudowa dróg i budowa sieci rowów - Ocieka, Ostrów na kwotę 4.081.346,48 zł -

w tym :

Ogólna kwota przedsięwzięcia pozostaje bez zmian, zadanie kontynuowane

c/ Modernizacja rowów melioracyjnych wraz z projektami na kwotę 200.000,00 zł

w tym :

Ogólna kwota przedsięwzięcia na lata 2026 - 2029 wynosi 800.000,00 zł. Zwiększenie dla

roku 2029 o kwotę 200.000,00 zł. Zadanie kontynuowane

d/ Modernizacja budynków OSP na kwotę 600.000,00 zł, w tym :

Ogólna kwota przedsięwzięcia na lata 2026 - 2029 wynosi 1.400.000,00 zł. Zwiększenie dla roku 2029 o kwotę 200.000,00 zł. Zadanie kontynuowane

e/ Opracowanie planu ogólnego Gminy Ostrów na kwotę 139.993,00 zł, w tym :

Ogólna kwota przedsięwzięcia 199.990,00 zł. Zadanie kontynuowane

f/ Przebudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na kwotę 3.812.182,05 zł, w tym :

Ogólna kwota przedsięwzięcia 2.812.182,05 zł. Zadanie kontynuowane.

g/ Budowa kwatery nr 13 na kwotę 3.000.000,00 zł, w tym :

Ogólna kwota przedsięwzięcia na lata 2026 - 2027 wynosi 7.037.741,88 zł. Zadanie kontynuowane

5. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z prognozami dochodów i wydatków. W latach poprzednich wynik budżetu kształtował się w każdym roku inaczej w zależności od wielkości realizacji zadań inwestycyjnych, których źródłem pokrycia w większej części były kredyty i pożyczki oraz dotacje na dofinansowanie tych zadań.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na wskutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych - z którego wynika, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Dlatego też w każdym roku realizacja budżetu winna podlegać wnikliwej analizie i weryfikacji w celu zachowania tej zależności. Dla roku budżetowego 2026 zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 8.434.117,17 zł, który planuje się pokryć w drodze zaciągnięcia kolejnych kredytów i pożyczek w wysokości 8.434.117,17 zł.

6. Nadwyżka budżetowa i jej przeznaczenie

Wykonanie budżetu po stronie wydatków majątkowych za lata 2009 – 2025 wyniosło prawie 150,0 mln złotych. Wydatki te przeznaczone były głównie na budowę lub modernizację infrastruktury sportowej, kulturalnej i oświatowej, jak również na przygotowanie infrastruktury

odpadowej pod kątem wdrożenia nowej tzw. „ustawy śmieciowej". Pozyskane na ten cel dotacje wyniosły około 55,0 mln złotych. Uruchomione w latach 2009 – 2024 kredyty bankowe zamknęły się kolejną kwotą ponad 50,0 mln złotych. Pozostałą kwotę stanowiły środki własne Gminy. Zaangażowanie tych środków spowodowało powstanie skumulowanego deficytu Gminy, który na koniec roku budżetowego 2024 przekroczył poziom 13,0 mln złotych. W celu wyeliminowania tego deficytu jak również mając na uwadze konieczność spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, począwszy od roku 2027 zaplanowano uzyskanie nadwyżki budżetowej. Wielkości nadwyżki konstruowano tak, aby w kolejnych latach stopniowo pokryć niedobór budżetu i doprowadzić do wystąpienia zrównoważonego budżetu.

7. Przychody i rozchody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w roku 2026 zaplanowano zaciągnięcie kredytów i pożyczek na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Gminę Ostrów w latach poprzednich oraz na sfinansowanie planowanego deficytu.
Po stronie rozchodów w latach 2026 - 2035 przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane do spłaty w 2035 roku. Dla III kwartału 2025 roku oraz planowanego wykonania przychodów przyjęto wartości z planowanych do zaciągnięcia wartości kredytów i pożyczek, a nie kwoty faktycznie zaciągnięte.