

ZARZĄDZENIE NR 74/2020
BURMISTRZA MIASTA I GMINY OSTRORÓG

z dnia 12 listopada 2020 r.

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Ostroróg na lata 2021-2027

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. jedn. Dz.U. z 2019 r, poz. 869 ze. zm.)
Burmistrz Miasta i Gminy Ostroróg zarządza co następuje:

§ 1.

Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Ostroróg w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2.

1. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Ostroróg na lata 2021-2027 podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej w Ostrorogu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 3.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Ostroróg.

§ 4.

Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy
Ostroróg

Roman Napierała

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 74/2020
Burmistrza Miasta i Gminy Ostroróg
do Zarządzenia Nr 74 / 2020
z dnia 12 listopada 2020 r.
Burmistrza Miasta i Gminy Ostroróg
z dnia 12 listopada 2020r.

**Uchwała Nr ...
Rady Miejskiej w Ostrorogu
z dnia**

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Ostroróg na lata 2021-2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (.Dz.U. z 2020 r. poz, 713 z późn zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. jedn. Dz.U. z 2019, poz. 869 ze zm.)
Rada Miejska w Ostrorogu uchwała, co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Ostroróg obejmującą:
- dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały

§ 2

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:
 - związanych z realizacją przedsięwzięć,
 - z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Burmistrza do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4

Traci moc uchwała Nr XIV/ 120 /2019 Rady Miejskiej w Ostrorogu z dnia 18 grudnia 2019 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Ostroróg na lata 2020-2026

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Ostroróg.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021 roku.

Lp.	Formuła	Wyszczególnienie	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027
1	[1.1]+[1.2]	Dochody ogółem	24 845 000,00	26 900 000,00	26 900 000,00	26 900 000,00	26 900 000,00	26 900 000,00	26 900 000,00
1.1		Dochody bieżące, z tego:	24 296 500,00	26 900 000,00	26 900 000,00	26 900 000,00	26 900 000,00	26 900 000,00	26 900 000,00
1.1.1		dochody z tytułu udziału we wpływach...	3 549 899,00	3 900 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00
1.1.2		dochody z tytułu udziału we wpływach...	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.1.3		z subwencji ogólnej	7 463 164,00	7 800 000,00	7 800 000,00	7 800 000,00	7 800 000,00	7 800 000,00	7 800 000,00
1.1.4		z tytułu dotacji i środków przeznaczon...	7 391 715,00	8 950 000,00	8 950 000,00	8 950 000,00	8 950 000,00	8 950 000,00	8 950 000,00
1.1.5		pozostałe dochody bieżące, w tym:	5 879 722,00	6 238 000,00	6 238 000,00	6 238 000,00	6 238 000,00	6 100 000,00	6 100 000,00
1.1.5.1		z podatku od nieruchomości	1 620 200,00	1 680 000,00	1 680 000,00	1 680 000,00	1 680 000,00	1 680 000,00	1 680 000,00
1.2		Dochody majątkowe, w tym:	548 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1		ze sprzedaży majątku	545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczon...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	[2.1]+[2.2]	Wydatki ogółem	25 545 000,00	25 900 000,00	26 100 000,00	26 213 005,00	26 400 000,00	26 350 000,00	26 275 000,00
2.1		Wydatki bieżące, w tym:	24 295 000,00	25 330 000,00	25 300 000,00	25 300 000,00	25 300 000,00	25 300 000,00	25 300 000,00
2.1.1		na wynagrodzenia i składki od nich nalicz...	8 516 113,00	8 800 000,00	7 800 000,00	7 800 000,00	7 800 000,00	7 800 000,00	7 800 000,00
2.1.2		z tytułu porczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1		gwarancje i poręczenia podlegają...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3		wydatki na obsługę długu, w tym:	120 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2.1.3.1		odsetki i dyskonto podlegające wyłącze...	120 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2.1.3.2		odsetki i dyskonto podlegające wyłącze...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027
2.1.3.3	a	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2		Wydatki majątkowe, w tym:	1 250 000,00	570 000,00	800 000,00	913 005,00	1 100 000,00	1 050 000,00	975 000,00
2.2.1		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1		wydatki o charakterze dotacyjnym...	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	[1] - [2]	Wynik budżetu	-700 000,00	1 000 000,00	800 000,00	686 995,00	500 000,00	550 000,00	625 000,00
3.1		Kwota prognozowanej nadw...	0,00	1 000 000,00	800 000,00	686 995,00	500 000,00	550 000,00	625 000,00
4	[4.1] + [4.2]	Przychody budżetu	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wart...	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1		na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3		Wolne środki, o których mowa w art. 2...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1		na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubi...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1		na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5		Inne przychody niezwiązane z zaciąg...	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1		na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	[5.1] + [5.2]	Rozchody budżetu	850 000,00	1 000 000,00	800 000,00	686 995,00	500 000,00	550 000,00	625 000,00
5.1		Splaty rat kapitałowych kredyt...	850 000,00	1 000 000,00	800 000,00	686 995,00	500 000,00	550 000,00	625 000,00

Lp.	Formuła	Wyszczególnienie	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027
5.1.1	[5.1.1.1]	łączna kwota przypadających na da...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1		kwota przypadających na da...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2		kwota przypadających na da...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	[5.1.1.3]	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej s...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1		środkami nowego zobowiązania	0,00	✗	✗	✗	✗	✗	✗
5.1.1.3.2		wolnymi środkami, o których...	0,00	✗	✗	✗	✗	✗	✗
5.1.1.3.3		innymi środkami	0,00	✗	✗	✗	✗	✗	✗
5.1.1.4		kwota przypadających na da...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2		Inne rozchody niezwiązane ze splat...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6		Kwota długu, w tym:	4 301 995,00	3 161 995,00	2 361 995,00	1 675 000,00	1 175 000,00	625 000,00	0,00
6.1		kwota długu, którego planowana spłata dok...	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7		Relacja zrównoważenia wyda...	✗	✗	✗	✗	✗	✗	✗
7.1	[1.1] - [2]	Różnica między dochodami bieżącymi...	1 500,00	1 570 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
7.2	do 2021	Różnica między dochodami bieżącymi...	1 500,00	1 570 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
8		Wskaźnik splaty zobowiązań	✗	✗	✗	✗	✗	✗	✗
8.1		Relacja określona po lewej stronie nierówn...	5,86%	6,35%	4,46%	3,83%	2,79%	3,06%	3,48%
8.2		Relacja określona po prawej stronie nierów...	1,55%	10,08%	9,47%	9,47%	9,47%	9,47%	9,47%
8.3		Dopuszczalny limit splaty zobowiązań ok...	8,60%	6,96%	7,88%	8,11%	9,67%	7,52%	7,96%
8.3.1		Dopuszczalny limit splaty zobowiązań ok...	10,90%	9,26%	10,18%	8,11%	9,67%	8,37%	8,81%

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027
8.4	[8.3]-[8.1]	Informacja o spełnieniu wskaźnika...	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	[8.3.1]-[8.1]	Informacja o spełnieniu wskaźnika...	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9		Finansowanie programów, projektó...	✗	✗	✗	✗	✗	✗	✗
9.1		Dochody bieżące na programy, projekty lu...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1		Dotacje i środki o charakterze bieżącym...	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 usta...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2		Dochody majątkowe na programy, projekty...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1		Dochody majątkowe na programy, projekty...	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 usta...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3		Wydatki bieżące na programy, projekty lu...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1		Wydatki bieżące na programy, projekty lu...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1		finansowane środkami określonymi...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4		Wydatki majątkowe na programy, projekty...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1		Wydatki majątkowe na programy, projekty...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1		finansowane środkami określonymi...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Informacje uzupełniające o wybr...	✗	✗	✗	✗	✗	✗	✗
10.1	[10.1.1]	Wydatki objęte limitem, o którym mo...	1 344 419,00	824 624,00	739 900,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1		bieżące	1 064 419,00	364 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2		majątkowe	280 000,00	460 000,00	739 900,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027
10.2		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego w...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3		Wydatki na spłatę zobowiązań przejmno...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4		Kwota zobowiązań związku współtworzo...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5		Kwota zobowiązań wynikających z przeję...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6		Spłaty, o których mowa w poz. 5.1. Wy...	850 000,00	1 000 000,00	775 000,00	636 995,00	200 000,00	150 000,00	0,00
10.7		Wydatki zmniejszające dług...	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1		spłata zobowiązań wymagalnych z lat po...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2		spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu...	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1		zobowiązań zaciągniętych po dniu...	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2...		dokonywana w formie wydatku bieżą...	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3		wypłaty z tytułu wymagalnych poręcz...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8		Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty dl...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9		Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączo...	0,00	✗	✗	✗	✗	✗	✗
10.10		Wykup papierów wartościowych, spłaty...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11		Wydatki bieżące podlegające ustawow...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BURMISTRZ
Roman Napierka

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 2020 Rady Miejskiej w Ostrorogu
z dnia

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 839 043,00	1 344 419,00	824 624,00	739 900,00	820 000,00	3 850 943,00
1.a	- wydatki bieżące				3 039 043,00	1 064 419,00	364 624,00	0,00	0,00	1 429 043,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 800 000,00	280 000,00	460 000,00	739 900,00	820 000,00	2 421 900,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				5 839 043,00	1 344 419,00	824 624,00	739 900,00	820 000,00	3 850 943,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 039 043,00	1 064 419,00	364 624,00	0,00	0,00	1 429 043,00
1.3.1.1	Umowa na opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy - wspomaganie optymalnego i racjonalnego gospodarowania przestrzenią	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2021	50 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.2	Umowa na zagospodarowanie odpadów komunalnych - odbiór , transport i poprawa czystości nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych na terenie gminy	URZĄD MIASTA I GMINY	2020	2021	1 590 000,00	505 000,00	0,00	0,00	0,00	505 000,00
1.3.1.3	Umowa na wykonanie usług oświetlenia ulicznego - poprawa jakości i efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2022	420 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	280 000,00
1.3.1.4	Umowa na dowożenie uczniów - zapewnienie transportu i bezpieczeństwa uczniom	ZESPÓŁ SZKÓŁ	2020	2022	979 043,00	389 419,00	224 624,00	0,00	0,00	614 043,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 800 000,00	280 000,00	460 000,00	739 900,00	820 000,00	2 421 900,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji we wsi Kluczewo - Ograniczenie zrzutu nieczystości	URZĄD MIASTA I GMINY	2020	2023	350 000,00	0,00	100 000,00	250 000,00	0,00	350 000,00
1.3.2.2	Budowa oświetlenia ulicznego - Piaskowo-Karolewo - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD MIASTA I GMINY	2011	2021	380 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	142 000,00
1.3.2.3	Gazyfikacja Miasta I Gminy Ostroróg - Polepszenie warunków życia mieszkańców	URZĄD MIASTA I GMINY	2020	2023	200 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	200 000,00
1.3.2.4	Termomodernizacja budynków oświatowych - Ograniczenie strat ciepła	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2023	100 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.5	Wykończenie piętra budynku szkoły - Z przeznaczeniem na schronisko, aulę i bibliotekę	URZĄD MIASTA I GMINY	2020	2024	1 000 000,00	0,00	0,00	180 000,00	820 000,00	1 000 000,00
1.3.2.6	Wymiana okien, drzwi i pokrycia dachowego w budynku szkoły w Bininie - Polepszenie warunków uczniów szkoły	URZĄD MIASTA I GMINY	2015	2023	200 000,00	0,00	0,00	159 900,00	0,00	159 900,00
1.3.2.7	Budowa oświetlenia w Dobrojewie - poprawa bezpieczeństwa ulic, placów i dróg	URZĄD MIASTA I GMINY	2017	2021	60 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.8	Rekultywacja składowiska odpadów - ochrona środowiska naturalnego	URZĄD MIASTA I GMINY	2020	2022	310 000,00	100 000,00	210 000,00	0,00	0,00	310 000,00
1.3.2.9	Dokumentacja budowy kanalizacji deszczowej obręb Ostroróg i Piaskowo-Karolewo - odnrowadzenie ścieków onad	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2021	100 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.10	<i>Dokumentacja budowy drogi Ostroróg-Zapust - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców</i>	<i>URZĄD MIASTA I GMINY</i>	2020	2021	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości.

Uwagi Ogólne:

Wieloletnia prognoza finansowa, zwana dalej WPF służy ocenie sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez jej organy, a także instytucje finansowe i zainteresowane osoby. Analiza wielkości budżetowych umożliwia ocenę możliwości inwestycyjnych i zdolności kredytowej jednostki. Prognozę opracowuje się na podstawie realizowanych zadań i planowanych nowych zamierzeń inwestycyjnych. Opracowując prognozę należy zacząć od określenia możliwości finansowych jednostki.

Do opracowania WPF na rok 2021 wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2019-2020, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy oraz już podpisanych umów. W WPF na lata 2021 i kolejne przyjęto dochody i wydatki na zbliżonym poziomie gdyż planowanie wzrostów bez wiedzy o założeniach makroekonomicznych obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

W roku 2020 przyjęto wartości planowane i wykonane za III kwartały.

Dochody:

Założono wzrost dochodów od roku 2021 zgodnie ze wskaźnikami inflacji publikowanymi przez GUS oraz uwzględniono wzrost dochodów własnych z tytułu podatków na podstawie podjętych uchwał podatkowych w roku poprzednim. Założono że dochody bieżące będą utrzymywały się na podobnym poziomie przez kolejne lata.

Do planowania wysokości dotacji, subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2021, wykorzystano dane z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Pile oraz Ministerstwa Finansów.

Dochody bieżące na rok 2021 zaplanowano w kwocie 24.845.000,00 zł, w tym:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - 3.549.899,00 zł – na podstawie informacji Ministra Finansów,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - 12.000,00 zł,
- podatki i opłaty w kwocie 3.698.559,00 zł, w tym z podatku od nieruchomości - 1.620.200,00 zł, na podstawie sporządzonej symulacji podatków przy uwzględnieniu wielkości stawek podatkowych określonych przez Ministra Finansów, a także projektowanych stawek przez organ stanowiący,
- * subwencji ogólnej – 7.463.164,00 zł – na podstawie informacji Ministra Finansów,
- dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 7.391.715,00 zł, zgodnie z informacją dysponenta środków.

Rok 2021 przyjęto jako rok bazowy dla zaplanowania dochodów budżetowych w kolejnych latach. W latach 2021-2027 założono wzrost dochodów bieżących przyjmując je na podobnym poziomie, uznając, że planowanie wzrostu w poszczególnych latach obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

W zakresie dochodów majątkowych w roku 2021 planuje się również dochody ze sprzedaży majątku na kwotę 545.000,00 zł. w związku ze planowaną sprzedażą 2 działek niezabudowanych w Dobrojewie i Rudkach, jedna z przeznaczeniem prowadzenia usług i handlu w Ostrorogu.

Wpływy w kwocie 3.500,00 z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności.

Wydatki:

Wydatki bieżące zaplanowane na rok 2021 określono do wysokości - 25.545.000,00 zł. Wydatki bieżące na kolejne lata 2022-2027 zaplanowano z dużą dozą ostrożności. Niewielki wzrost wydatków bieżących zaplanowano od roku 2022.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów do końca 2026 roku i lata następne. Jeden aneks do umowy kredytowej będzie podpisywany do końca 2020 roku.

W 2021 zaplanowano zaciągnięcie kolejnych kredytów lub emisję papierów wartościowych w wysokości 1.400.000,00 zł do spłaty w kolejnych 5 latach, na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów i pokrycie planowanego deficytu.

Na dzień sporządzenia prognozy nie planuje się udzielenia poręczeń.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane obejmują składniki wynagrodzenia z tytułu umów o pracę, dodatkowe wynagrodzenie roczne, umowy-zlecenia bądź o dzieło oraz składki społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy- ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art.242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się znacznego wzrostu wynagrodzeń jedynie o wskaźnik przewidywanej inflacji.

Wydatki na wynagrodzenia na rok 2021 przyjęto na podstawie kalkulacji z roku 2020 uwzględniając jednorazowe wypłaty - nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne. Od 2022 do 2027 przyjęto stałe wielkości wynagrodzeń.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst obejmują wydatki zaplanowane w rozdziale 75023 i 75022.

Na rok 2021 zaplanowano wzrost wydatków. Wynika on z zaplanowania zwiększonych wydatków na wynagrodzenia i pochodne głównie nauczycieli oraz w związku z planowanymi odprawami emerytalnymi w pozostałych jednostkach. Począwszy od roku 2022 do 2027 przyjęto stałe wielkości.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z planowanych inwestycji w latach kolejnych.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe ujęto umowy na dowożenie uczniów podpisane w roku 2020 do połowy roku 2022 oraz umowę na zagospodarowanie odpadów komunalnych również podpisaną w 2020, która obowiązuje do końca czerwca 2021 roku.

Umowa na opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy podpisana w 2019, obowiązuje do końca 2021 roku.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W prognozowanym okresie planuje się przychody w kwocie - 1.550.000,00 zł. Przychody z tytułu długoterminowego kredytu w kwocie 1.400.000,00 zł ma zabezpieczyć płynność finansową gminy oraz pomóc w spłacie zaciągniętych wcześniej zobowiązań i pokrycie planowanego deficytu. Natomiast kwota 150.000,00 zł stanowi przychody budżetu z niewykorzystanych

środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonych odrębnymi ustawami i dotyczy niewykorzystanych środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 i jest przeznaczone na wydatki majątkowe.

Rozchody budżetu przyjęto stosownie do zawartych umów, przy czym obejmują one zobowiązania już zaciągnięte. Spłatę ostatnich rat kapitałowych zaplanowano na rok 2027.

Łączna kwota spłat rat kapitałowych w 2021 roku wyniesie – 850.000,00 zł,
(w roku 2020 dokonano zmian w harmonogramie spłat rat kredytów zgodnie z planowanymi aneksami umów z bankiem, które zostaną podpisane do końca 2020 roku)

Pozycja wynik budżetu (*kolumna 3*) stanowi różnicę pomiędzy „dochodami ogółem” i „wydatkami ogółem”, wykazanymi w załączniku nr 1 do uchwały pn. „Wieloletnia Prognoza Finansowa”. W roku 2021 wynik budżetu jest wynikiem ujemnym. W latach następnych tj. od roku 2022 do roku 2026 wynik budżetu jest również wynikiem dodatnim pozwalającym na spłatę zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

W okresie objętym prognozą planuje się deficyt budżetowy w kwocie 700.000,00 zł.

Kwota długu w poszczególnych latach wynika z zawartych dotychczas umów kredytowych, planowanego do zaciągnięcia jeszcze w 2020 roku kredytu do kwoty 600.000,00 zł oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego o którym mowa w art.72 ust1 pkt 2 w kwocie 280.000,00 zł i kredytów zaplanowanych w roku 2021 oraz dokonanych zmian w harmonogramie spłat rat kredytów w latach 2020-2024.

W kolejnych latach zadłużenie ulega zmniejszeniu z tego względu, że przychody z tytułu kredytu bankowego zostały zaplanowane tylko w 2021 roku. W latach od 2022-2027 roku zaplanowano wyłącznie rozchody czyli spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Istotnym dla budżetu miasta jest fakt zachowania w każdym roku budżetowym relacji wynikającej z zapisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, który mówi że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę i wolne środki.

Z prognozowanych dochodów i planowanych wydatków budżetowych wynika, że w latach 2021 - 2027 dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące.

Z art. 243 ustawy o finansach publicznych wynika, że łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat pożyczek i kredytów wraz z należnymi kosztami obsługi długu w danym roku do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat realizacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2027 wielkości dochodów, w tym dochodów bieżących i ze sprzedaży majątku, wielkości wydatków bieżących oraz spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami spełniają ww. relację.

