

**ZARZĄDZENIE NR 79/2021**  
**BURMISTRZA MIASTA I GMINY OSTRORÓG**

z dnia 8 listopada 2021 r.

**w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta  
i Gminy Ostroróg na lata 2022-2029**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( Dz.U. z 2021 r. poz. 1372 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 2021 r, poz. 305 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 2022-2029 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**

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

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Ostroróg na lata 2022-2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( .Dz.U. z 2021 r. poz, 1372 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 2021, poz. 305 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 XXXIII/ 200 /2020 Rady Miejskiej w Ostrorogu z dnia 22 grudnia 2020 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Ostroróg na lata 2021-2027

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Ostroróg.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022 roku.

## 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 2022 wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2020-2021, 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 2023 i kolejne przyjęto dochody i wydatki na zbliżonym poziomie gdyż planowanie wzrostów bez wiedzy o założeniach makroekonomicznych obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

W roku 2021 przyjęto wartości planowane i wykonane za III kwartały.

### Dochody:

Plan dochodów w roku 2022 jest niższy od poprzedniego roku w związku ze zmianą ustawy o pomocy państwa w wychowaniu dzieci i zmiany jednostki obsługującej program "500 plus" stopniowe przejście obsługi wypłat świadczeń przez ZUS oraz zmiany przepisów podatkowych wpływających na wysokość udziału gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

Uwzględniono wzrost dochodów własnych z tytułu podatków na podstawie podjętych uchwał podatkowych w roku 2021. Założono wzrost dochodów od roku 2023 zakładając wskaźniki inflacji. 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 2022, wykorzystano dane z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Pile oraz Ministerstwa Finansów.

Dochody bieżące na rok 2022 zaplanowano w kwocie 21.923.500,00 zł, w tym:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - 3.297.573,00 zł – na podstawie informacji Ministra Finansów,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - 13.416,00 zł,
- podatki i opłaty w kwocie 6.349.710,00 zł, w tym z podatku od nieruchomości - 1.770.300,00 zł, na podstawie sporządzonej symulacji podatków przy uwzględnieniu wielkości stawek podatkowych określonych przez Ministra Finansów, a także projektowanych stawek przez organ stanowiący,
- \* subwencji ogólnej – 8.112.489,00 zł – na podstawie informacji Ministra Finansów,
- dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 4.150.312,00 zł, zgodnie z informacją dysponenta środków.

Rok 2022 przyjęto jako rok bazowy dla zaplanowania dochodów budżetowych w kolejnych latach. W latach 2023-2029 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 2022 planuje się również dochody ze sprzedaży majątku na kwotę 703.500,00 zł. w związku z planowaną sprzedażą 2 działek niezabudowanych w Piaskowie- Karolewie, jedna z przeznaczeniem prowadzenia usług i handlu w Piaskowie-Karolewie oraz 4 nieruchomości niezabudowane w Dobrojewie. Wpływy w kwocie 3.500,00 z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności.

#### Wydatki:

Wydatki bieżące zaplanowane na rok 2022 określono do wysokości - 21.832.000,00 zł. Wydatki bieżące na kolejne lata 2023-2029 zaplanowano z dużą dozą ostrożności. Niewielki wzrost wydatków bieżących zaplanowano od roku 2023.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów do końca 2027 roku i lata następne. Jeden aneks do umowy kredytowej będzie podpisywany do końca 2021 roku.

W 2022 zaplanowano zaciągnięcie kolejnych kredytów lub emisję papierów wartościowych w wysokości 950.000,00 zł do spłaty w kolejnych 7 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 oraz wzrost wynikający z karty nauczyciela.

Wydatki na wynagrodzenia na rok 2022 przyjęto na podstawie kalkulacji z roku 2021 uwzględniając jednorazowe wypłaty - nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne. Od 2023 do 2029 przyjęto stałe wielkości wynagrodzeń.

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

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 2021 do połowy roku 2022 oraz umowę na zagospodarowanie odpadów komunalnych również podpisaną w 2021, która obowiązuje do końca czerwca 2022 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 - 950.000,00 zł. Przychody z tytułu długoterminowego kredytu w kwocie 950.000,00 zł ma zabezpieczyć płynność finansową gminy oraz pomóc w spłacie zaciągniętych wcześniej zobowiązań i pokrycie planowanego deficytu.

Rozchody budżetu przyjęto stosownie do zawartych umów, przy czym obejmują one zobowiązania już zaciągnięte. Spłatę ostatnich rat kapitałowych zaplanowano na rok 2029. Łączna kwota spłat rat kapitałowych w 2022 roku wyniesie – 550.000,00 zł, ( w roku 2021 dokonano zmian w harmonogramie spłat rat kredytów zgodnie z planowanymi aneksami umów z bankiem, które zostaną podpisane do końca 2021 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 2022 wynik budżetu jest wynikiem ujemnym. W latach następnych tj. od roku 2023 do roku 2029 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 400.000,00 zł.

Kwota długu w poszczególnych latach wynika z zawartych dotychczas umów kredytowych, planowanego do zaciągnięcia jeszcze w 2021 roku kredytu do kwoty 2.000.000,00 zł oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego o którym mowa w art.72 ust1 pkt 2 w kwocie 140.000,00 zł i kredytów zaplanowanych w roku 2022 oraz dokonanych zmian w harmonogramie spłat rat kredytów w latach 2023-2025.

W kolejnych latach zadłużenie ulega zmniejszeniu z tego względu, że przychody z tytułu kredytu bankowego zostały zaplanowane tylko w 2022 roku. W latach od 2023-2029 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 2022 -2029 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 2022-2029 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.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr ..... Miejskiej w Ostrorogu z dnia .....

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 591 043,00	2 594 624,00	1 159 900,00	1 250 000,00	1 250 000,00	6 254 524,00
1.a	- wydatki bieżące				3 811 043,00	2 014 624,00	0,00	0,00	0,00	2 014 624,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 780 000,00	580 000,00	1 159 900,00	1 250 000,00	1 250 000,00	4 239 900,00
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
1.1.1.1	<i>E-usługi publiczne dla mieszkańców gminy Ostroróg - Rozwój elektronicznych systemów obsługi obywateli oraz funkcjonowania urzędu i podległych jednostek</i>	OSTRORÓG	2021	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	<i>Budowa żłobka w Ostrorogu - Realizacja projektu Kraina Jaśków -nasz nowy żłobek w Ostrorogu</i>	OSTRORÓG	2021	2023	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
1.1.2.1	<i>E-usługi publiczne dla mieszkańców gminy Ostroróg - Rozwój elektronicznych systemów obsługi obywateli oraz funkcjonowania urzędu i podległych jednostek</i>	OSTRORÓG	2021	2022	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				8 591 043,00	2 594 624,00	1 159 900,00	1 250 000,00	1 250 000,00	6 254 524,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			od	do						
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>3 811 043,00</b>	<b>2 014 624,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 014 624,00</b>
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	2021	2022	2 412 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00
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	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.1.4	Umowa na dowożenie uczniów - zapewnienie transportu i bezpieczeństwa uczniom	ZESPÓŁ SZKÓŁ	2020	2022	979 043,00	224 624,00	0,00	0,00	0,00	224 624,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>4 780 000,00</b>	<b>580 000,00</b>	<b>1 159 900,00</b>	<b>1 250 000,00</b>	<b>1 250 000,00</b>	<b>4 239 900,00</b>
1.3.2.1	Budowa kanalizacji we wsi Kluczewo - Ograniczenie zrzutu nieczystości	URZĄD MIASTA I GMINY	2024	2025	350 000,00	0,00	0,00	100 000,00	250 000,00	350 000,00
1.3.2.2	Budowa oświetlenia ulicznego - Piaskowo-Karolewo - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD MIASTA I GMINY	2011	2022	380 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.3	Gazyfikacja Miasta I Gminy Ostroróg - Polepszenie warunków życia mieszkańców	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2024	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	2023	2024	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	2024	2025	1 000 000,00	0,00	0,00	200 000,00	800 000,00	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	159 900,00	0,00	0,00	159 900,00
1.3.2.7	Budowa oświetlenia w Dobrojewie - poprawa bezpieczeństwa ulic, placów i dróg	URZĄD MIASTA I GMINY	2017	2022	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	390 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.9	BUDOWA STRAŻNICY W OSTROROGU - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD MIASTA I GMINY	2022	2025	2 100 000,00	250 000,00	850 000,00	800 000,00	200 000,00	2 100 000,00