

**UCHWAŁA NR XXXIII/281/2021
RADY MIEJSKIEJ W OSTROROGU**

z dnia 21 grudnia 2021 r.

**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 uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala 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 XXIII/ 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.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Ostrorogu

Tomasz Antoniewski

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029
1	[1.1]+[1.2]	Dochody ogółem	22 627 000,00	25 800 000,00	25 800 000,00	25 800 000,00	25 800 000,00	25 800 000,00	25 800 000,00	25 800 000,00
1.1		Dochody bieżące, z tego:	21 923 500,00	25 800 000,00	25 800 000,00	25 800 000,00	25 800 000,00	25 800 000,00	25 800 000,00	25 800 000,00
1.1.1		dochody z tytułu udziału we wpływa...	3 297 573,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00
1.1.2		dochody z tytułu udziału we wpływa...	13 416,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00
1.1.3		z subwencji ogólnej	8 112 489,00	8 850 000,00	8 850 000,00	8 850 000,00	8 850 000,00	8 850 000,00	8 850 000,00	8 850 000,00
1.1.4		z tytułu dotacji i środków przeznac...	4 150 312,00	4 950 000,00	4 950 000,00	4 950 000,00	4 950 000,00	4 950 000,00	4 950 000,00	4 950 000,00
1.1.5		pozostałe dochody bieżące,...	6 349 710,00	8 386 000,00	8 386 000,00	8 386 000,00	8 386 000,00	8 368 000,00	8 386 000,00	8 386 000,00
1.1.5.1		z podatku od nieruchomości	1 770 300,00	1 780 000,00	1 780 000,00	1 780 000,00	1 780 000,00	1 780 000,00	1 780 000,00	1 780 000,00
1.2		Dochody majątkowe, w tym:	703 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1		ze sprzedaży majątku	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2		z tytułu dotacji oraz środków prze...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	[2.1]+[2.2]	Wydatki ogółem	23 027 000,00	24 875 000,00	24 888 005,00	24 945 000,00	24 900 000,00	24 875 000,00	25 455 000,00	25 500 000,00
2.1		Wydatki bieżące, w tym:	21 832 000,00	23 715 100,00	23 638 005,00	23 695 000,00	23 850 000,00	23 825 000,00	24 405 000,00	24 450 000,00
2.1.1		na wynagrodzenia i s...	9 027 622,00	9 800 000,00	9 800 000,00	9 800 000,00	9 800 000,00	9 800 000,00	9 800 000,00	9 800 000,00
2.1.2		z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1		gwarancje i poręczenia podleg...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3		wydatki na obsługę długu, w t...	100 000,00	100 000,00	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 podlegaj...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2		odsetki i dyskonto podlegaj...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029
2.1.3.3		pozostałe odsetki i dyskonto...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2		Wydatki majątkowe, w tym:	1 195 000,00	1 159 900,00	1 250 000,00	1 250 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00
2.2.1		Inwestycje i zakupy inwestycyj...	1 185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1		wydatki o charakterze dotac...	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	[1] - [2]	Wynik budżetu	-400 000,00	925 000,00	911 995,00	855 000,00	900 000,00	925 000,00	345 000,00	300 000,00
3.1		Kwota prognozowanej na...	0,00	925 000,00	911 995,00	855 000,00	900 000,00	925 000,00	345 000,00	300 000,00
4	[4.1] + [4.	Przychody budżetu	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1		Kredyty, pożyczki, emisja papierów w...	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2		Nadwyżka budżetowa z lat ub...	0,00	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	0,00
4.3		Wolne środki, o których mowa w ar...	0,00	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	0,00
4.4		Splaty udzielonych pożyczek w latach...	0,00	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	0,00
4.5		Inne przychody niezwiązane z zaci...	0,00	0,00	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	0,00
5	[5.1] + [5.	Rozchody budżetu	550 000,00	925 000,00	911 995,00	855 000,00	900 000,00	925 000,00	345 000,00	300 000,00
5.1		Splaty rat kapitałowych kred...	550 000,00	925 000,00	911 995,00	855 000,00	900 000,00	925 000,00	345 000,00	300 000,00

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029
5.1.1	[5.1.1.1]	łączna kwota przypadających na...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1		kwota przypadających na...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2		kwota przypadających na...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	[5.1.1.3.1]	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejs...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1		środkami nowego zobowiąz...	0,00	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2		wolnymi środkami, o któryc...	0,00	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3		innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4		kwota przypadających na...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2		Inne rozchody niezwiązane ze sp...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6		Kwota długu, w tym:	5 161 995,00	4 236 995,00	3 325 000,00	2 470 000,00	1 570 000,00	645 000,00	300 000,00	0,00
6.1		kwota długu, którego planowan...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7		Relacja zrównoważenia w...	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	[1.1] - [2.	Różnica między dochodami bieżąc...	91 500,00	2 084 900,00	2 161 995,00	2 105 000,00	1 950 000,00	1 975 000,00	1 395 000,00	1 350 000,00
7.2	do 2021 =	Różnica między dochodami bieżąc...	91 500,00	2 084 900,00	2 161 995,00	2 105 000,00	1 950 000,00	1 975 000,00	1 395 000,00	1 350 000,00
8		Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1		Relacja określona po lewej stronie ni...	4,44%	4,92%	4,85%	4,58%	4,80%	4,92%	2,13%	1,92%
8.2		Relacja określona po prawej stronie...	1,87%	10,48%	10,85%	10,58%	9,83%	9,95%	7,17%	6,95%
8.3		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań...	9,34%	7,70%	7,99%	8,20%	6,73%	7,22%	7,84%	8,68%
8.3.1		Dopuszczalny limit spłaty zobowi...	10,23%	8,59%	8,88%	9,09%	7,66%	8,15%	8,77%	8,68%

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029
8.4	[8.3]-[8.1]	Informacja o spełnieniu wskaźni...	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	[8.3.1]-[8.	Informacja o spełnieniu wskaźni...	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9		Finansowanie programów, projek...	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1		Dochody bieżące na programy, proj...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1		Dotacje i środki o charakterze bieżą...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2		Dochody majątkowe na pro...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1		Dochody majątkowe na pro...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3		Wydatki bieżące na programy, proj...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1		Wydatki bieżące na programy, proj...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1		finansowane środkami określon...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4		Wydatki majątkowe na pro...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1		Wydatki majątkowe na pro...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1		finansowane środkami określon...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Informacje uzupełniające o w...	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	[10.1.1]+	Wydatki objęte limitem, o którym...	2 594 624,00	1 159 900,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1		bieżące	2 014 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2		majątkowe	580 000,00	1 159 900,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029
10.2		Wydatki bieżące na pokrycie ujemn...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3		Wydatki na spłatę zobowiązań przeje...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4		Kwota zobowiązań związku współtwor...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5		Kwota zobowiązań wynikających z prz...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6		Spłaty, o których mowa w poz. 5.1,...	550 000,00	925 000,00	906 995,00	755 000,00	800 000,00	825 000,00	0,00	0,00
10.7		Wydatki zmniejszające dłu...	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1		spłata zobowiązań wyma...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2		spłata zobowiązań zalicz...	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1		zobowiązań zaciągniętych po d...	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2....		dokonywana w formie wydatku bie...	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3		wypłaty z tytułu wymagalnych porę...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8		Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwot...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9		Wcześniejsza spłata zobowiązań...	0,00	x	x	x	x	x	x	x
10.10		Wykup papierów wartościowych, spł...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11		Wydatki bieżące podlegające ustaw...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXXIII/281/2021 Miejskiej w Ostrorogu z dnia 21 grudnia 2021

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 Jašków -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						
1.3.1	- wydatki bieżące				3 811 043,00	2 014 624,00	0,00	0,00	0,00	2 014 624,00
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
1.3.2	- 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
1.3.2.1	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	<i>BUDOWA STRAŻNICY W OSTROROGU - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców</i>	<i>URZĄD MIASTA I GMINY</i>	2022	2025	2 100 000,00	250 000,00	850 000,00	800 000,00	200 000,00	2 100 000,00

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 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 wymikający 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.

Do ustalenia relacji określonej w art 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-20225 przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.