

ZARZĄDZENIE NR 77/2022
BURMISTRZA MIASTA I GMINY OSTRORÓG

z dnia 10 listopada 2022 r.

**w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta
i Gminy Ostroróg na lata 2023-2029**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r, poz. 1634 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

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029
1	[1.1]+[1.2]	Dochody ogółem	25 885 000,00	25 900 000,00	25 900 000,00	25 900 000,00	25 900 000,00	25 900 000,00	25 900 000,00
1.1		Dochody bieżące, z tego:	22 054 311,00	25 900 000,00	25 900 000,00	25 900 000,00	25 900 000,00	25 900 000,00	25 900 000,00
1.1.1		dochody z tytułu udziału we wpływach...	3 172 803,00	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 wpływach...	292 365,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.1.3		z subwencji ogólnej	9 229 641,00	9 850 000,00	9 850 000,00	9 850 000,00	9 850 000,00	9 850 000,00	9 850 000,00
1.1.4		z tytułu dotacji i środków przeznaczo...	2 476 953,00	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, w tym:	6 882 549,00	7 300 000,00	7 300 000,00	7 300 000,00	7 300 000,00	7 300 000,00	7 300 000,00
1.1.5.1		z podatku od nieruchomości	1 938 800,00	1 980 000,00	1 980 000,00	1 980 000,00	1 980 000,00	1 980 000,00	1 980 000,00
1.2		Dochody majątkowe, w tym:	3 830 689,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1		ze sprzedaży majątku	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczo...	2 847 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	[2.1]+[2.2]	Wydatki ogółem	25 910 000,00	24 988 005,00	25 045 000,00	25 000 000,00	24 975 000,00	25 555 000,00	25 600 000,00
2.1		Wydatki bieżące, w tym:	21 696 811,00	22 727 616,00	23 795 000,00	23 900 000,00	23 925 000,00	24 505 000,00	24 550 000,00
2.1.1		na wynagrodzenia i składki od nich nalicz...	9 753 283,00	9 900 000,00	9 900 000,00	9 900 000,00	9 900 000,00	9 900 000,00	9 900 000,00
2.1.2		z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
2.1.3.1		odsetki i dyskonto podlegające wyłącze...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029
2.1.3.3		pozostałe odsetki i dyskonto podlegając...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2		Wydatki majątkowe, w tym:	4 213 189,00	2 260 389,00	1 250 000,00	1 100 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00
2.2.1		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o który...	4 213 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1		wydatki o charakterze dotacyjn...	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	[1] -[2]	Wynik budżetu	-25 000,00	911 995,00	855 000,00	900 000,00	925 000,00	345 000,00	300 000,00
3.1		Kwota prognozowanej nadw...	925 000,00	911 995,00	855 000,00	900 000,00	925 000,00	345 000,00	300 000,00
4	[4.1] + [4.2]	Przychody budżetu	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wart...	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2		Nadwyżka budżetowa z lat ubie...	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....	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 ub...	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...	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
5	[5.1] + [5.2]	Rozchody budżetu	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 kredytó...	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 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029
5.1.1	[5.1.1.1] +	łącna kwota przypadających na d...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1		kwota przypadających na d...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2		kwota przypadających na d...	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 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	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2		wolnymi środkami, o których...	0,00	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3		innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4		kwota przypadających na d...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2		Inne rozchody niezwiązane ze spłat...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6		Kwota długu, w tym:	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 planowana spłata do...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7		Relacja zrównoważenia wyda...	x	x	x	x	x	x	x
7.1	[1.1] - [2.1	Różnica między dochodami bieżącymi...	357 500,00	3 172 384,00	2 105 000,00	2 000 000,00	1 975 000,00	1 395 000,00	1 350 000,00
7.2	do 2021 =	Różnica między dochodami bieżącymi...	357 500,00	3 172 384,00	2 105 000,00	2 000 000,00	1 975 000,00	1 395 000,00	1 350 000,00
8		Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x
8.1		Relacja określona po lewej stronie nierówn...	5,75%	5,31%	5,04%	5,25%	5,37%	2,60%	2,39%
8.2		Relacja określona po prawej stronie nierów...	2,85%	16,10%	11,00%	10,50%	10,38%	7,61%	7,40%
8.3		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań ok...	7,90%	7,82%	8,77%	6,82%	7,41%	8,10%	8,48%
8.3.1		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań ok...	8,65%	8,57%	9,52%	8,06%	8,65%	9,33%	9,71%

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029
8.4	[8.3]-[8.1]	Informacja o spełnieniu wskaźnika...	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	[8.3.1]-[8.	Informacja o spełnieniu wskaźnika...	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
art7_1	[6]/([1]-[1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów o...	20,61%	15,87%	11,79%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9		Finansowanie programów, projektó...	x	x	x	x	x	x	x
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 bieżący...	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, projekt...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1		Dochody majątkowe na programy, projekt...	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 określonym...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4		Wydatki majątkowe na programy, projekt...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1		Wydatki majątkowe na programy, projekt...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1		finansowane środkami określonym...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Informacje uzupełniające o wybr...	x	x	x	x	x	x	x
10.1	[10.1.1] +	Wydatki objęte limitem, o którym mo...	5 924 940,00	2 260 389,00	615 900,00	1 062 000,00	235 000,00	235 000,00	0,00
10.1.1		bieżące	2 281 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029
10.1.2		majątkowe	3 643 189,00	2 260 389,00	615 900,00	1 062 000,00	235 000,00	235 000,00	0,00
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 przejm...	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 przejm...	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...	925 000,00	906 995,00	755 000,00	800 000,00	825 000,00	0,00	0,00
10.7		Wydatki zmniejszające dług,...	0,00	0,00	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...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1		zobowiązań zaciągniętych po dniu...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2....		dokonywana w formie wydatku bieżą...	0,00	0,00	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 dł...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9		Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączo...	0,00	x	x	x	x	x	x
10.10		Wykup papierów wartościowych, spłat...	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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr2022 Rady Miejskiej w Ostrorogu z
dnia 2022

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 435 329,00	5 924 940,00	2 260 389,00	615 900,00	1 062 000,00	235 000,00
1.a	- wydatki bieżące				3 943 751,00	2 281 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 491 578,00	3 643 189,00	2 260 389,00	615 900,00	1 062 000,00	235 000,00
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				12 435 329,00	5 924 940,00	2 260 389,00	615 900,00	1 062 000,00	235 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 943 751,00	2 281 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Umowa na dowożenie uczniów - Zapewnienie transportu i bezpieczeństwa uczniów	SZKOŁA PODSTAWOWA W OSTROROGU	2022	2023	616 751,00	616 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2022	2023	3 327 000,00	1 665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 491 578,00	3 643 189,00	2 260 389,00	615 900,00	1 062 000,00	235 000,00

Limit 2028	Limit zobowiązań
235 000,00	10 333 229,00
0,00	2 281 751,00
235 000,00	8 051 478,00
0,00	0,00

0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00

0,00	0,00
0,00	0,00
235 000,00	10 333 229,00

0,00	2 281 751,00
0,00	616 751,00
0,00	1 665 000,00

235 000,00	8 051 478,00
------------	--------------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			od	do						
1.3.2.1	Budowa kanalizacji we wsi Kluczewo - Ograniczenie zrzutu nieczystości	URZĄD MIASTA I GMINY	2025	2026	350 000,00	0,00	0,00	100 000,00	250 000,00	0,00
1.3.2.2	Budowa oświetlenia ulicznego - Piaskowo-Karolewo - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD MIASTA I GMINY	2011	2023	380 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Gazyfikacja Miasta i Gminy Ostroróg - Polepszenie warunków życia mieszkańców	URZĄD MIASTA I GMINY	2024	2025	200 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Termomodernizacja budynków oświatowych - Ograniczenie strat ciepła	URZĄD MIASTA I GMINY	2024	2025	100 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Wykończenie piętra budynku szkoły - Z przeznaczeniem na schronisko, aulę i bibliotekę	URZĄD MIASTA I GMINY	2025	2026	1 000 000,00	0,00	0,00	200 000,00	800 000,00	0,00
1.3.2.6	Wymiana okien, drzwi i pokrycia dachowego w budynku szkoły w Bininie - Polepszenie warunków uczniów szkoły	URZĄD MIASTA I GMINY	2015	2025	200 000,00	0,00	0,00	159 900,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa oświetlenia w Dobrojewie - poprawa bezpieczeństwa ulic, placów i dróg	URZĄD MIASTA I GMINY	2017	2023	60 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa budynku strażnicy OSP w Ostrorogu wraz z pomieszczeniami dziennego pobytu seniora wraz z salą kinową - poprawa bezpieczeństwa i komfortu mieszkańców	URZĄD MIASTA I GMINY	2022	2024	5 701 578,00	3 597 189,00	2 104 389,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Rewitalizacja linii kolejowej nr 368 Międzychód -Szamotuły w ramach przebiegu " Program Uzupełniania Lokalnej i regionalnej Infrastruktury Kolejowej+do 2028" - likwidacja obszarów wykluczonych komunikacyjnie	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2028	500 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	12 000,00	235 000,00

Limit 2028	Limit zobowiązań
0,00	350 000,00
0,00	20 000,00
0,00	200 000,00
0,00	100 000,00
0,00	1 000 000,00
0,00	159 900,00
0,00	20 000,00
0,00	5 701 578,00
235 000,00	500 000,00

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 2023 wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2021-2022, 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 2024 i kolejne przyjęto dochody i wydatki na zbliżonym poziomie gdyż planowanie wzrostów bez wiedzy o założeniach makroekonomicznych obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

W roku 2022 przyjęto wartości planowane i wykonane za III kwartały.

Dochody:

Plan dochodów w roku 2023 jest niższy od poprzedniego roku w związku ze zmianą ustawy o pomocy państwa w wychowaniu dzieci i zmiany jednostki obsługującej program "500 plus" 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 2022. Założono wzrost dochodów od roku 2024 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 2023, wykorzystano dane z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Poznaniu oraz Ministerstwa Finansów.

Dochody bieżące na rok 2023 zaplanowano w kwocie 22.054.311,00 zł, w tym:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - 3.172.803,00 zł – na podstawie informacji Ministra Finansów,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - 292.365,00 zł,
- podatki i opłaty w kwocie 6.882.549,00 zł, w tym z podatku od nieruchomości - 1.938.800,00 zł, na podstawie sporządzonej symulacji podatków przy uwzględnieniu wielkości stawek podatkowych określonych przez Ministra Finansów, a także uchwalonych stawek przez organ stanowiący,
- * subwencji ogólnej – 9.229.641,00 zł – na podstawie informacji Ministra Finansów,
- dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 2.476.953,00 zł, zgodnie

z informacją dysponenta środków.

Rok 2023 przyjęto jako rok bazowy dla zaplanowania dochodów budżetowych w kolejnych latach. W latach 2024-2029 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 2023 planuje się również dochody ze sprzedaży majątku na kwotę 983.500,00 zł. w związku ze planowaną sprzedażą działki niezabudowanej w Piaskowie- Karolewie z przeznaczeniem prowadzenia usług i handlu oraz 5 nieruchomości niezabudowanych w Dobrojewie. Wpływy w kwocie 3.500,00 z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności.

Dochody majątkowe w kwocie 2.847.189,00 zł to wstępna promesa z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadań inwestycyjnych.

Wydatki:

Wydatki bieżące zaplanowane na rok 2023 określono do wysokości - 21.696.811,00 zł. Wydatki bieżące na kolejne lata 2024-2029 zaplanowano z dużą dozą ostrożności. Niewielki wzrost wydatków bieżących zaplanowano od roku 2025.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów do końca 2027 roku i planowane raty do spłaty na lata następne.

W 2023 zaplanowano zaciągnięcie kolejnych kredytów lub emisję papierów wartościowych w wysokości 950.000,00 zł do spłaty w kolejnych 6 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 2023 przyjęto na podstawie kalkulacji z roku 2022 uwzględniając jednorazowe wypłaty - nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne. Od 2024 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 20221 do połowy roku 2023 oraz umowę na zagospodarowanie odpadów komunalnych również podpisaną w 2022, która obowiązuje do końca czerwca 2023 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 2023 roku wyniesie – 925.000,00 zł,

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 2023 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 25.000,00 zł.

Kwota długu w poszczególnych latach wynika z zawartych dotychczas umów kredytowych, planowanego do zaciągnięcia w 2023 roku kredytu do kwoty 950.000,00 zł

W kolejnych latach zadłużenie ulega zmniejszeniu z tego względu, że przychody z tytułu kredytu bankowego zostały zaplanowane tylko w 2023 roku. W latach od 2024-2029 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 2023 -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 2023-2029 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 2023-2029 przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej realcji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu