

**Uchwała Nr III / 14/ 2018
Rady Miejskiej w Ostrorogu
z dnia 19 grudnia 2019**

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Ostroróg na lata 2019-2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (.Dz.U. z 2018 r. poz. 994 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 2017, poz. 2077 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 XLI/333/2017 Rady Miejskiej w Ostrorogu z dnia 20 grudnia 2017 wraz ze zmianami w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Ostroróg na lata 2018-2024

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Ostroróg.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 roku.

WICEPRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Ostrorogu

Jarosław Oszałek

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr III/14/2018 Rady Miejskiej w Ostrogu z dnia 19 grudnia 2018

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 139 105,00	1 350 100,00	482 800,00	739 900,00	970 000,00	3 542 800,00
1.a	- wydatki bieżące				1 804 105,00	691 100,00	210 800,00	0,00	0,00	901 900,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 335 000,00	659 000,00	272 000,00	739 900,00	970 000,00	2 640 900,00
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				5 139 105,00	1 350 100,00	482 800,00	739 900,00	970 000,00	3 542 800,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 804 105,00	691 100,00	210 800,00	0,00	0,00	901 900,00
1.3.1.1	Umowa na dowożenie uczniów - zapewnienie transportu i bezpieczeństwa uczniom	ZESPÓŁ SZKÓŁ	2018	2020	913 905,00	365 900,00	210 800,00	0,00	0,00	576 700,00
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	2018	2019	890 200,00	325 200,00	0,00	0,00	0,00	325 200,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 335 000,00	659 000,00	272 000,00	739 900,00	970 000,00	2 640 900,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.1	Budowa kanalizacji we wsi Kluczewo - Ograniczenie zrzutu nieczystości	URZĄD MIASTA I GMINY	2020	2022	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	2020	380 000,00	25 000,00	172 000,00	0,00	0,00	197 000,00
1.3.2.3	Gazyfikacja Miasta I Gminy Ostroń - Poprawienie warunków życia mieszkańców	URZĄD MIASTA I GMINY	2020	2022	200 000,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	200 000,00
1.3.2.4	Termomodernizacja budynków oświatowych - Ograniczenie strat ciepła	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2022	100 000,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	100 000,00
1.3.2.5	Wykończenie piętrowego budynku szkoły - Z przeznaczeniem na schronisko, aulę i bibliotekę	URZĄD MIASTA I GMINY	2020	2022	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 - Poprawienie warunków uczniów szkoły	URZĄD MIASTA I GMINY	2015	2021	200 000,00	0,00	0,00	159 900,00	0,00	159 900,00
1.3.2.7	Budowa budynku garażowego wraz z niezbędną infrastrukturą w Dobrojewie - poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego	URZĄD MIASTA I GMINY	2017	2019	430 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.2.8	Przebudowa ul. Kolejowej - poprawa bezpieczeństwa na drodze	URZĄD MIASTA I GMINY	2017	2019	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.9	Dokumentacja budowy ul. Kościelnej i części ul. Żniwnej - poprawa bezpieczeństwa na drodze	URZĄD MIASTA I GMINY	2017	2019	36 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.10	Budowa oświetlenia w Dobrojewie - poprawa bezpieczeństwa ulic, placów i dróg	URZĄD MIASTA I GMINY	2017	2019	40 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.11	Zakup lekkiego samochodu ratowniczo - gaśniczego dla OSP Bobulczyn i OSP Kluczewo w ramach "Programu Rozwoju OSP w Wielkopolsce na lata 2012-2020" - poprawa bezpieczeństwa	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2020	194 000,00	194 000,00	0,00	0,00	0,00	194 000,00
1.3.2.12	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Bininie - poprawa jakości życia wsi	URZĄD MIASTA I GMINY	2018	2019	110 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.13	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Dobrojewie - poprawa jakości życia mieszkańców wsi	URZĄD MIASTA I GMINY	2018	2019	245 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00


 ANGELEFRZEWODNICZĄCY
 Rady Miejskiej w Okaroggu
 , Ferencjanu Oszmulejc

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025
12.4.2		Wydatki majątkowe na realizację program...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5		Wydatki na wkład krajowy w związku z u...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1		w tym w związku z już zawartą umową na re...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6		Wydatki na wkład krajowy w związku z z...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1		w tym w związku z już zawartą umową na re...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek,...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1		w tym w związku z już zawartą umową na re...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek,...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1		w tym w związku z już zawartą umową na re...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13		Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zob...	X	X	X	X	X	X	X
13.1		Kwota zobowiązań wynikających z przeję...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2		Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3		Wysokość zobowiązań podlegaj...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4		Wydatki na spłatę przejętych zobowiąza...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5		Wydatki na spłatę przejętych zobowiąza...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6		Wydatki na spłatę zobowiązań samodzi...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego w...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14		Dane uzupełniające o długu i jego spłacie	X	X	X	X	X	X	X
14.1		Spłaty rat kapitałowych oraz wy...	882 543,00	1 000 000,00	900 000,00	400 000,00	500 000,00	236 995,00	0,00

Lp.	Formuła	Wyszczególnienie	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025
14.2		Kwota długu, którego planowana spłata dok...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3		Wydatki zmniejszające dług, w...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1		spłata zobowiązań wymagalnych z lat po...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2		związane z umowami zaliczanymi do tytułó...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3		wypłaty z tytułu wymagalnych poręcz...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4		Wynik operacji niekasowych wpływaj...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANTONINA WODNICZAK
Rady Miejskiej w Okręgu

Intensywne Oszmulec



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 2019 wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2017-2018, 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 2019 i kolejne przyjęto dochody i wydatki na zbliżonym poziomie gdyż planowanie wzrostów bez wiedzy o założeniach makroekonomicznych obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

W roku 2018 przyjęto wartości planowane i wykonane za III kwartały.

Dochody:

Założono wzrost dochodów od roku 2019 zgodnie ze wskaźnikami inflacji publikowanymi przez GUS oraz uwzględniono wzrost dochodów własnych z tytułu podatków na podstawie podjętych uchwał podatkowych w roku poprzednim i projektów uchwał na rok 2019. 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 2019, wykorzystano dane z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Pile oraz Ministerstwa Finansów.

Dochody bieżące na rok 2019 zaplanowano w kwocie 21.061.000,00 zł, w tym:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - 3.890.505,00 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 3.523.533,00 zł, w tym z podatku od nieruchomości - 1.654.200,00 zł, na podstawie sporządzonej symulacji podatków przy uwzględnieniu wielkości stawek podatkowych określonych przez Ministra Finansów, a także uchwalonych stawek przez organ stanowiący,
- * subwencji ogólnej – 6.952.346,00 zł – na podstawie informacji Ministra Finansów,
- dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 5.131.216,00 zł, zgodnie z informacją dysponenta środków.

Rok 2019 przyjęto jako rok bazowy dla zaplanowania dochodów budżetowych w kolejnych latach. W latach 2019-2025 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 2019 planuje się również dochody ze sprzedaży majątku na kwotę 300.000,00 zł. w związku ze sprzedażą 4 działek niezabudowanych w Dobrojewie, Szczepankowie i Rudkach oraz wpływy w kwocie 14.000,00 z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności.

Wydatki:

Wydatki bieżące zaplanowane na rok 2019 określono do wysokości - 19.553.457,00 zł. Wydatki bieżące na kolejne lata 2020-2022 zaplanowano z dużą dozą ostrożności. Wzrost wydatków bieżących zaplanowano od roku 2023.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów do końca 2024 roku i lata następne.

W 2019 zaplanowano zaciągnięcie kolejnych kredytów lub emisję papierów wartościowych w wysokości 600.000,00 zł do spłaty w kolejnych 5 latach, na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

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 2019 przyjęto na podstawie kalkulacji z roku 2018 uwzględniając jednorazowe wypłaty - nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne. Od 2020 do 2025 przyjęto stałe wielkości wynagrodzeń.

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

Na rok 2019 zaplanowano niewielki wzrost wydatków. Wynika on z zaplanowania zwiększonych wydatków na wynagrodzenia i pochodne w związku z planowanymi odprawami emerytalnymi. Począwszy od roku 2020 do 2025 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 2018 do roku 2020 oraz umowę na zagospodarowanie odpadów komunalnych również podpisaną w 2018, która obowiązuje do końca czerwca 2019 r.

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 - 600.000,00 zł. Przychody z tytułu długoterminowego kredytu ma zabezpieczyć płynność finansową miasta oraz pomóc w spłacie zaciągniętych wcześniej zobowiązań.

Nie planuje się natomiast innych przychodów niezwiązanych z zaciągnięciem długu.

Rozchody budżetu przyjęto stosownie do zawartych umów, przy czym obejmują one zobowiązania już zaciągnięte. Spłatę ostatnich rat kapitałowych zaplanowano na rok 2024. Łączna kwota spłat rat kapitałowych w 2019 roku wyniesie – 882.543,00 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 2018 wynik budżetu jest wynikiem dodatnim. W latach następnych tj. od roku 2019 do roku 2024 wynik budżetu jest również wynikiem dodatnim pozwalającym na spłatę zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

W okresie objętym prognozą planuje się nadwyżkę budżetową w kwocie 282.543,00 zł.

Kwota długu w poszczególnych latach wynika z zawartych dotychczas umów kredytowych, planowanego do zaciągnięcia jeszcze w 2018 roku kredytu do kwoty 1.436.995,00 zł oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w roku 2019.

W kolejnych latach zadłużenie ulega zmniejszeniu z tego względu, że przychody z tytułu kredytu bankowego zostały zaplanowane tylko w 2019 roku. W latach od 2020-2025 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 2019-2025 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 2019-2025 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.

WICEPRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Ostrogu

Jarosław Oszmałek