

**Zarządzenie Nr 89 /2019
Burmistrza Miasta i Gminy Ostroróg
z dnia 12 listopada 2019 roku**

**w sprawie: ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Ostroróg
na lata 2020-2026**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506 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 2020-2026 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
Roman Napierała


Michał Maria Kowalski
adwokat

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 89 / 2019
Burmistrza Miasta i Gminy Ostroróg
z dnia 12 listopada 2019r.

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

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Ostroróg na lata 2020-2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (.Dz.U. z 2019 r. poz, 506 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

2. 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.

3. Upoważnia się Burmistrza do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4

Traci moc uchwała Nr III/14/2018 Rady Miejskiej w Ostrorogu z dnia 19 grudnia 2018 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Ostroróg na lata 2019-2025

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Ostroróg.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 roku.


BURMISTRZ
Roman Napierała

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026
10.4		Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jed...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia pr...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6		Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłąc...	625 000,00	950 000,00	975 000,00	650 000,00	336 995,00	200 000,00	150 000,00
10.7		Wydatki zmniejszające dług, w tym:	140 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1		splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzed...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2		splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużn...	140 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 sty...	140 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2....		dokonywana w formie wydatku bieżącego	140 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i g...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8		Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z o...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9		Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z li...	0,00	X	X	X	X	X	X

BURMISTRZ

Roman Męćka

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr2019 Rady Miejskiej w Ostrogu z
dnia 2019 r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 463 305,00	1 884 100,00	592 000,00	759 900,00	1 120 000,00	4 356 000,00
1.a	- wydatki bieżące				2 569 305,00	1 564 100,00	140 000,00	140 000,00	0,00	1 844 100,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 894 000,00	320 000,00	452 000,00	619 900,00	1 120 000,00	2 511 900,00
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				5 463 305,00	1 884 100,00	592 000,00	759 900,00	1 120 000,00	4 356 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 569 305,00	1 564 100,00	140 000,00	140 000,00	0,00	1 844 100,00
1.3.1.1	Umowa na dowożenie uczniów - zapewnienie transportu i bezpieczeństwa uczniom		ZESPÓŁ SZKÓŁ	2018 2020	913 905,00	576 700,00	0,00	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	2019 2020	1 135 400,00	757 400,00	0,00	0,00	0,00	757 400,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.3	Umowa na opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy - wspomaganie optymalnego i racjonalnego gospodarowania przestrzenią	URZĄD MIASTA / GMINY	2019	2020	100 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.1.4	Umowa na wykonanie usług oświetlenia ulicznego - poprawa jakości i efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego	URZĄD MIASTA / GMINY	2019	2022	420 000,00	140 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00	420 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 894 000,00	320 000,00	452 000,00	619 900,00	1 120 000,00	2 511 900,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji we wsi Kluczewo - Ograniczenie zrzutu nieczystości	URZĄD MIASTA / GMINY	2020	2023	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 / GMINY	2011	2021	380 000,00	20 000,00	152 000,00	0,00	0,00	172 000,00
1.3.2.3	Gazyfikacja Miasta / Gminy Ostroróg - Popieszenie warunków życia mieszkańców	URZĄD MIASTA / 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 / GMINY	2019	2023	100 000,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	100 000,00
1.3.2.5	Wykończenie piętra budynku szkoły - Z przeznaczeniem na schronisko, aulę i bibliotekę	URZĄD MIASTA / GMINY	2020	2023	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 - Popieszenie warunków uczniów szkoły	URZĄD MIASTA / GMINY	2015	2022	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 / GMINY	2017	2020	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 / GMINY	2020	2022	310 000,00	80 000,00	200 000,00	30 000,00	0,00	310 000,00
1.3.2.9	Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP - poprawa bezpieczeństwa	URZĄD MIASTA / GMINY	2019	2020	194 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.10	Dokumentacja budowy kanalizacji deszczowej obręb Ostroróg i Piaskowo-Karolewo - odprowadzenie ścieków opadowych	URZĄD MIASTA / GMINY	2019	2020	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00


BURMISTRZ
 Roman Nupierata

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 2020 wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2018-2019, 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 2020 i kolejne przyjęto dochody i wydatki na zbliżonym poziomie gdyż planowanie wzrostów bez wiedzy o założeniach makroekonomicznych obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

W roku 2019 przyjęto wartości planowane i wykonane za III kwartały.

Dochody:

Założono wzrost dochodów od roku 2020 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 2020. 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 2020, wykorzystano dane z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Pile oraz Ministerstwa Finansów.

Dochody bieżące na rok 2020 zaplanowano w kwocie 25.750.000,00 zł, w tym:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - 3.810.398,00 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 – 7.104.304,00 zł – na podstawie informacji Ministra Finansów,
- dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 9.138.522,00 zł, zgodnie z informacją dysponenta środków.

Rok 2020 przyjęto jako rok bazowy dla zaplanowania dochodów budżetowych w kolejnych latach. W latach 2020-2026 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 2020 planuje się również dochody ze sprzedaży majątku na kwotę 425.000,00 zł. w związku z planowaną sprzedażą 2 działek niezabudowanych w Dobrojewie i Rudkach, jedna w Szczepankowie oraz 2 działek w Ostrorogu. Wpływy w kwocie 4.000,00 z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności.

Wydatki:

Wydatki bieżące zaplanowane na rok 2020 określono do wysokości - 24.455.000,00 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 2026 roku i lata następne.

W 2020 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 2020 przyjęto na podstawie kalkulacji z roku 2019 uwzględniając jednorazowe wypłaty - nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne. Od 2021 do 2026 przyjęto stałe wielkości wynagrodzeń.

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

Na rok 2020 zaplanowano niewielki wzrost wydatków. Wynika on z zaplanowania zwiększonych wydatków na wynagrodzenia i pochodne w związku z planowanymi odprawami emerytalnymi. Począwszy od roku 2021 do 2026 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 2019 do połowy roku 2020 oraz umowę na zagospodarowanie odpadów komunalnych również podpisaną w 2019, która obowiązuje do końca czerwca 2020 roku.

Umowa na opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy podpisana w 2019, obowiązuje do konca 2020 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 - 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 2026.

Łączna kwota spłat rat kapitałowych w 2020 roku wyniesie – 625.000,00 zł,

(w roku 2019 dokonano zmian w harmonogramie spłat rat kredytów zgodnie z planowanymi aneksami umów z bankiem, które zostaną podpisane do końca 2019 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 2019 wynik budżetu jest wynikiem dodatnim. W latach następnych tj. od roku 2020 do roku 2026 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 25.000,00 zł.

Kwota długu w poszczególnych latach wynika z zawartych dotychczas umów kredytowych, planowanego do zaciągnięcia jeszcze w 2019 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 420.000,00 zł i kredytów zaplanowanych w roku 2020 oraz dokonanych zmian w harmonogramie spłat rat kredytów w latach 2020-2022.

W kolejnych latach zadłużenie ulega zmniejszeniu z tego względu, że przychody z tytułu kredytu bankowego zostały zaplanowane tylko w 2020 roku. W latach od 2021-2026 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 2020 -2026 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 2020-2026 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.



BURMISTRZ
Roman Napierała