

Projekt

z dnia 13 grudnia 2022 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W PRUDNIKU**

z dnia 19 grudnia 2022 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prudnik
na lata 2023 - 2026**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 1005, 1079, 1561) i art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964, 2414) Rada Miejska w Prudniku uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Prudnik na lata 2023 - 2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 - 2038, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 - 2026, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do uchwały;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową;
- 4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w pkt 1 i 2.

§ 4. Traci moc uchwała Nr LIV/887/2021 Rady Miejskiej w Prudniku z dnia 17 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prudnik na lata 2022 - 2025 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Prudnika.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr

Rady Miejskiej w Prudniku

z dnia 19 grudnia 2022 r.

**Gminy Prudnik na lata 2023-2026
wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań
na lata 2023-2038**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	133 203 891,80	110 776 533,44	18 853 989,00	949 617,00	36 116 995,00	18 519 071,12	36 336 861,32	15 063 000,00	22 427 358,36	7 773 973,00	14 631 285,36	
2024	128 870 780,00	113 250 000,00	19 438 460,00	979 940,00	37 236 600,00	18 575 000,00	37 020 000,00	15 530 000,00	15 620 780,00	1 400 000,00	14 220 780,00	
2025	117 510 380,00	116 110 380,00	20 041 050,00	1 009 400,00	38 390 930,00	18 635 500,00	38 033 500,00	16 011 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2026	121 849 370,00	120 449 370,00	20 622 200,00	1 038 670,00	39 505 000,00	20 176 000,00	39 107 500,00	16 475 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2027	123 849 370,00	122 449 370,00	20 622 200,00	1 038 670,00	40 505 000,00	20 176 000,00	40 107 500,00	16 885 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2028	123 849 370,00	122 449 370,00	20 622 200,00	1 038 670,00	40 505 000,00	20 176 000,00	40 107 500,00	16 885 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2029	123 849 370,00	122 449 370,00	20 622 200,00	1 038 670,00	40 505 000,00	20 176 000,00	40 107 500,00	16 885 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2030	123 849 370,00	122 449 370,00	20 622 200,00	1 038 670,00	40 505 000,00	20 176 000,00	40 107 500,00	16 885 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2031	123 849 370,00	122 449 370,00	20 622 200,00	1 038 670,00	40 505 000,00	20 176 000,00	40 107 500,00	16 885 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2032	123 849 370,00	122 449 370,00	20 622 200,00	1 038 670,00	40 505 000,00	20 176 000,00	40 107 500,00	16 885 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2033	123 849 370,00	122 449 370,00	20 622 200,00	1 038 670,00	40 505 000,00	20 176 000,00	40 107 500,00	16 885 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2034	123 849 370,00	122 449 370,00	20 622 200,00	1 038 670,00	40 505 000,00	20 176 000,00	40 107 500,00	16 885 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2035	123 849 370,00	122 449 370,00	20 622 200,00	1 038 670,00	40 505 000,00	20 176 000,00	40 107 500,00	16 885 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2036	123 849 370,00	122 449 370,00	20 622 200,00	1 038 670,00	40 505 000,00	20 176 000,00	40 107 500,00	16 885 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	

2037	123 849 370,00	122 449 370,00	20 622 200,00	1 038 670,00	40 505 000,00	20 176 000,00	40 107 500,00	16 885 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2038	123 849 370,00	122 449 370,00	20 622 200,00	1 038 670,00	40 505 000,00	20 176 000,00	40 107 500,00	16 885 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	144 502 000,00	115 612 365,76	56 429 597,24	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	28 889 634,24	28 889 634,24	0,00
2024	125 845 780,00	108 845 780,00	57 565 000,00	0,00	0,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000 000,00	17 000 000,00	0,00
2025	113 945 380,00	108 945 380,00	58 716 300,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2026	118 939 370,00	111 939 370,00	60 419 000,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
2027	120 469 370,00	114 469 370,00	60 419 000,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2028	120 439 370,00	117 439 370,00	60 419 000,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2029	120 389 370,00	118 389 370,00	60 419 000,00	0,00	0,00	1 790 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2030	120 179 370,00	118 179 370,00	60 419 000,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2031	120 249 370,00	118 249 370,00	60 419 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2032	120 249 370,00	118 249 370,00	60 419 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2033	120 249 370,00	118 249 370,00	60 419 000,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2034	120 249 370,00	118 249 370,00	60 419 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2035	120 249 370,00	118 249 370,00	60 419 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2036	120 879 370,00	118 879 370,00	60 419 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2037	121 849 370,00	119 849 370,00	60 419 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2038	121 684 370,00	119 684 370,00	60 419 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-11 298 108,20	0,00	14 328 108,20	0,00	0,00	10 674 108,20	7 644 108,20	3 654 000,00	3 654 000,00
2024	3 025 000,00	3 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 565 000,00	3 565 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 910 000,00	2 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 380 000,00	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 410 000,00	3 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 460 000,00	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 670 000,00	3 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 970 000,00	2 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 165 000,00	2 165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 030 000,00	3 030 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 025 000,00	3 025 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 565 000,00	3 565 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 910 000,00	2 910 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 380 000,00	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 410 000,00	3 410 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 460 000,00	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 670 000,00	3 670 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 970 000,00	2 970 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 165 000,00	2 165 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 555 000,00	0,00	-4 835 832,32	9 492 275,88
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	45 530 000,00	0,00	4 404 220,00	4 404 220,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	41 965 000,00	0,00	7 165 000,00	7 165 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	39 055 000,00	0,00	8 510 000,00	8 510 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	35 675 000,00	0,00	7 980 000,00	7 980 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	32 265 000,00	0,00	5 010 000,00	5 010 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	28 805 000,00	0,00	4 060 000,00	4 060 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	25 135 000,00	0,00	4 270 000,00	4 270 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	21 535 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	17 935 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	14 335 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	10 735 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	7 135 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 165 000,00	0,00	3 570 000,00	3 570 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 165 000,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 765 000,00	2 765 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	6,75%	-2,02%	6,41%	8,64%	9,28%	TAK	TAK
2024	6,21%	7,66%	9,14%	8,10%	8,74%	TAK	TAK
2025	5,81%	9,51%	x	7,77%	8,41%	TAK	TAK
2026	4,80%	10,38%	x	4,81%	5,64%	TAK	TAK
2027	5,16%	9,66%	x	5,46%	6,28%	TAK	TAK
2028	5,19%	6,76%	x	6,20%	7,03%	TAK	TAK
2029	5,13%	5,72%	x	5,54%	6,37%	TAK	TAK
2030	5,25%	5,84%	x	6,81%	6,81%	TAK	TAK
2031	4,69%	5,28%	x	7,93%	7,93%	TAK	TAK
2032	4,60%	5,18%	x	7,59%	7,59%	TAK	TAK
2033	4,35%	4,94%	x	6,97%	6,97%	TAK	TAK
2034	4,11%	4,69%	x	6,20%	6,20%	TAK	TAK
2035	3,91%	4,50%	x	5,49%	5,49%	TAK	TAK
2036	3,10%	3,69%	x	5,16%	5,16%	TAK	TAK
2037	2,05%	2,64%	x	4,87%	4,87%	TAK	TAK
2038	2,18%	2,76%	x	4,42%	4,42%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	988 069,12	988 069,12	953 284,12	1 234 505,36	1 234 505,36	1 213 938,36	763 356,30	763 356,30	507 311,57
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	1 454 212,51	1 454 212,51	173 821,61	14 464 523,00	0,00	14 464 523,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	16 428 523,00	0,00	16 428 523,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	3 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	3 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	3 565 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	3 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	2 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	2 165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr

Rady Miejskiej w Prudniku

z dnia 19 grudnia 2022 r.

Załącznik

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 027 096,00	14 464 523,00	16 428 523,00	0,00	0,00	25 729 679,22
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				31 027 096,00	14 464 523,00	16 428 523,00	0,00	0,00	25 729 679,22
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				31 027 096,00	14 464 523,00	16 428 523,00	0,00	0,00	25 729 679,22
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				31 027 096,00	14 464 523,00	16 428 523,00	0,00	0,00	25 729 679,22
1.3.2.7	Kompleksowa modernizacja oświetlenia miejskiego w Prudniku - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Urząd Miejski w Prudniku - Urząd	2021	2024	5 006 000,00	2 478 523,00	2 478 523,00	0,00	0,00	50 749,22
1.3.2.12	Przebudowa Stadionu Miejskiego przy ul. Kolejowej w Prudniku - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Urząd Miejski w Prudniku - Urząd	2020	2024	18 585 096,00	9 500 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	18 500 000,00
1.3.2.13	Modernizacja zdegradowanej infrastruktury mieszkaniowej - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Urząd Miejski w Prudniku - Urząd	2022	2024	5 600 000,00	1 650 000,00	3 950 000,00	0,00	0,00	5 441 330,00
1.3.2.15	Modernizacja Wiejskiego Domu Kultury i Publicznego Przedszkola w Mieszkowicach - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Urząd Miejski w Prudniku - Urząd	2022	2024	1 836 000,00	836 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 737 600,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prudnik na lata 2023 – 2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 - 2038

Uwagi ogólne:

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Prudnik opracowano na lata 2023 – 2038, tj. na planowany okres zadłużenia Gminy, z wykorzystaniem systemu BeSTi@.

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.).

Lata 2020 - 2021 naznaczone były pandemią COVID-19. Po trudnym okresie pandemii w dniu 24.02.2022 roku rozpoczęła się rosyjska agresja na Ukrainę. Wojna przyczyniła się do załamania produkcji przemysłowej, ograniczenia w łańcuchach dostaw, rosnących cen energii i żywności. Wzrosła wyraźnie inflacja.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023 – 2026 w stosunku do 2022 roku przyjęto znaczny spadek ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2023 do 2025.

Plan budżetu na 2022 r. uwzględnia m. in. wypłaty jednorazowego wsparcia dla gospodarstw domowych w kryzysie energetycznym, co stanowi kwotę blisko 13,5 mln zł oraz środki z Funduszu Pomocy dotyczące pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, co stanowi kwotę 3 mln zł.

Tych tytułów nie uwzględniono w projekcie budżetu na 2023 rok.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Mając na uwadze kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- a) dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu gminy na 2023 r.,
- b) dla lat 2024-2026 przyjęto wzrost prognozowanych dochodów bieżących średnio o 2,2%- 3,7%,
- c) dla lat 2027-2038 prognozowane plany dochodów uległy zwiększeniu w kategorii dochodów bieżących dotyczących wpływów z subwencji ogólnej i pozostałych dochodów w 2027 r., by w następnych latach przyjąć wartości stałe.

Przyjęte planowane kwoty zwiększono na podstawie wykonania z poprzednich lat oraz prognozy przewidywanego wykonania z roku 2022, a także wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Kwoty poszczególnych kategorii dochodów będą aktualizowane w momencie uzyskania wiedzy o wystąpieniu okoliczności i zdarzeń na podstawie, których nastąpi wzrost planowanych kwot. Prognoza pozwala w miarę realnie i racjonalnie ocenić możliwości inwestycyjno-kredytowe gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje

zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długoterminowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich lat wymuszają określenie realnych granic rozwoju.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano w sposób racjonalnie umożliwiający kształtowanie się wpływów w kolejnych latach ze sprzedaży posiadanego mienia jak również z uwzględnieniem spodziewanego współfinansowania inwestycji ze środków unijnych i innych tj. środków przekazanych przez Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych, Rządowy Fundusz Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych.

W ramach podjętych działań racjonalizujących kwoty ponoszonych wydatków w 2023 roku, Gmina Prudnik zrealizuje w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych projekt pn. „Kompleksowa modernizacja oświetlenia miejskiego w Prudniku.” Cechą charakterystyczną projektu jest fakt, iż poprzez całkowitą eliminację energochłonnych opraw świetlnych zakładamy uzyskanie realnego spadku zużycia energii elektrycznej o 30%.

Podjęte zamierzenia inwestycyjne i prorozwojowe takie jak: rozbudowa istniejącego zakładu produkcyjnego Henniges Automotive Prudnik Sp. z o.o., zawarte umowy dzierżawy ze Spółkami: Henniges Automotive Prudnik, firmą Hard Beans Coffee Roasters Sp. z o.o., oraz wynajem Szkolnego Schroniska Młodzieżowego „Dąbrówka”, a także planowane inwestycje na obszarze Specjalnej Strefy Ekonomicznej będą generowały dochody w postaci wpływów ze sprzedaży, czynszów, podatków, czy też innych opłat. Jest to korzystna sytuacja, która pozwala na zachowanie relacji od 2024r., dotyczącej pokrywania wydatków bieżących wypracowanymi i uzyskanymi dochodami. Wychodząc naprzeciw oczekiwaniom społeczności lokalnej, w tym także przedsiębiorców, na terenie Gminy Prudnik w ramach Społecznej Inicjatywy Mieszkaniowej - przy wsparciu z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa, Spółka SIM Opolskie Południe oraz Prudnickie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w ramach realizowanych przedsięwzięć wybudują lokale mieszkalne, które uatrakcyjnią ofertę dla rozwoju przedsiębiorczości w naszej Gminie oraz dla pozostałych mieszkańców.

W prognozie długu od roku 2027-2038 dochody wykazano w wielkościach stałych natomiast wydatki w wielkościach nieznacznie zmienionych, uznając, że planowanie wielkości poza okres 5-cio letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

W latach 2023-2038 oszacowane dochody przeznacza się w pierwszej kolejności na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, realizację wydatków majątkowych, zabezpieczenie wydatków bieżących stałych wynikających z realizacji zawartych umów, nałożonych na Gminę obowiązkowych zadań, a w następnej kolejności na wydatki o charakterze uznaniowym.

Plan wielkości ujętych w wieloletniej prognozie finansowej na 2023 rok jest zgodny z wielkościami ujętymi w projekcie uchwały budżetowej na 2023 rok.

I. DOCHODY

Prognozy dochodów dokonano z uwzględnieniem poniższego podziału:

- 1) dochody ogółem - z podziałem na dochody bieżące i majątkowe;
- 2) w dochodach bieżących wyszczególniono dochody z tytułu:
 - udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - PIT,
 - udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - CIT,
 - z subwencji ogólnej: subwencja oświatowa, wyrównawcza i równoważąca,
 - dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące: na zadania zlecone, na zadania własne, środki pozyskane z innych źródeł,
 - pozostałe dochody bieżące, w tym z podatku od nieruchomości;
- 3) w dochodach majątkowych wyszczególniono dochody, w tym:
 - ze sprzedaży majątku,
 - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Dochody bieżące w poszczególnych latach zostały ustalone na podstawie analizy danych historycznych w zakresie kształtowania się najistotniejszych grup i źródeł dochodów bieżących, prognozy wskaźników makroekonomicznych, w tym planowanego poziomu inflacji oraz komunikatów Prezesa GUS. Uwzględniono także nowe źródła dochodów, które przedstawiono w uwagach ogólnych, w dalszej perspektywie będą generowały większe i stałe wpływy z tego tytułu w przyszłości.

W związku z ogłoszeniem przez Ministra Finansów górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych obowiązujących w 2023 r. dokonano porównania ze stawkami obowiązującymi w Gminie Prudnik i postanowiono zwaloryzować średnio o 9% obowiązujące stawki w 2022 roku, z uwzględnieniem zasady, że stawka nie może przekroczyć górnej granicy stawki kwotowej podatku, spowodowało to zwiększenie dochodów w 2023r. oraz automatyczny wzrost prognoz w kolejnych latach.

Natomiast przy ustalaniu dochodów majątkowych uwzględniono podpisane umowy o dofinansowanie zadań majątkowych.

Wraz z ogłoszeniem kolejnych naborów do RPO WO zostaną zgłoszone kolejne projekty do realizacji z dofinansowaniem ze środków europejskich.

Ponadto Gmina sukcesywnie składa projekty do programów rządowych, w tym do Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Zadania majątkowe i środki na ich realizację odpowiednio będą ujmowane w budżetach rocznych (WPF) po zakwalifikowaniu zadania do realizacji.

Dane z zakresu dochodów ogółem, bieżących i majątkowych w okresie obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2026 przedstawiają poniższe tabele. Do ustalenia dynamiki dla 2023 r. przyjęto plan dochodów i wydatków wg stanu na dzień 31.10.2022r. Kwoty prezentowane w tabelach zaokrąglono do pełnych złotych.

DOCHODY OGÓŁEM

w zł

Lata	2023	2024	2025	2026
Dochody ogółem	133 203 892	128 870 780	117 510 380	121 849 370
Dynamika rok poprzedni = 100%	87,60	96,75	91,18	103,69

DOCHODY BIEŻĄCE

w zł

Lata	2023	2024	2025	2026
Dochody bieżące	110 776 533	113 250 000	116 110 380	120 449 370
Dynamika rok poprzedni = 100%	78,78	102,23	102,53	103,74

DOCHODY MAJĄTKOWE

w zł

Lata	2023	2024	2025	2026
Dochody majątkowe	22 427 358	15 620 780	1 400 000	1 400 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	196,27	69,65	8,96	100,00

Dochody ogółem ze względu na sytuację opisaną powyżej w uwagach ogólnych wykazują dużą tendencję spadkową od roku 2023 do 2025, jednak w kolejnych latach ze względu na podjęte działania związane między innymi z pozyskaniem nowych źródeł dochodów sukcesywnie zaczynają rosnąć. Dynamika dochodów ogółem w 2025r. w porównaniu do roku 2024 ma tendencję zniżkową i wynosi 91,18%. Wpływ na to ma zakończenie zadań realizowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych i jednocześnie braku planu z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje.

Dochody bieżące od 2023 sukcesywnie rosną.

Największą zmiennością wykazują się źródła dochodów własnych, gdzie zmianie uległy stawki podatków i opłat lokalnych obowiązujących w 2023 r., które zwaloryzowano średnio o 9%, ustawowo przyznawane są ulgi w podatkach, na które gmina nie otrzymuje rekompensaty dochodów lub wpływy do budżetu uzależnione są od realizacji określonych czynności przez mieszkańców i przedsiębiorców m.in. podatek od czynności cywilnoprawnych, opłata skarbową, podatek od spadków i darowizn i in.

Nowelizacja ustaw podatkowych, począwszy od 2022 roku, wdrożyła nowe rozwiązania przewidziane w Polskim Ładzie odnośnie najważniejszych zmian w obszarze PIT i dotyczy zmiany kwoty wolnej oraz progu podatkowego, a także braku możliwości odliczenia składki zdrowotnej od podatku dochodowego.

Zmiana ta spowodowała przyznanie dodatkowych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Gmina Prudnik otrzyma z tego

tytułu środki w wysokości 2.888.418,57zł, które niewykorzystane w całości uwzględniła w wolnych środkach 2023 roku.

Planowane kwoty subwencji ogólnej dla Gmin na 2023r., planowane udziały w podatku PIT i CIT na 2023r. zostały odpowiednio ujęte w WPF.

Informacje otrzymane od Wojewody Opolskiego mają charakter wstępny w zakresie dochodów związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych, które na podstawie obowiązujących przepisów są finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa; kwoty te w trakcie roku budżetowego ulegają zmianom w toku dalszych prac nad ustawą budżetową.

W ramach dochodów majątkowych występują dwa zasadnicze źródła pozyskania środków, tj. dochody ze sprzedaży majątku i dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Realizacja dochodów majątkowych uzależniona jest od rynku nieruchomości. Gmina wprowadza szereg nowych narzędzi, które umożliwiają przekaz informacji na całą Polskę i poprzez Internet poza granice kraju o nieruchomościach planowanych do zbycia oraz atrakcyjności naszych terenów leżących w podstrefie ekonomicznej. Wzrost dochodów ze sprzedaży majątku wynika z zaplanowanych do sprzedaży nieruchomości w 2023r., a w kolejnych latach przyjęto stałe wartości szacunkowe.

Dużą zmiennością wykazują się dotacje i środki pozyskane z innych źródeł na dofinansowanie zadań/przedsięwzięć realizowanych przez gminę. Ich wielkość uzależniona jest od pojawienia się na rynku programów i działań aplikujących środki na zadania zbieżne z zadaniami własnymi gminy.

II. WYDATKI

Ponoszone wydatki w analizowanym okresie uzależnione są od uzyskiwanych dochodów oraz przychodów. Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na dwie kategorie: wydatków bieżących i majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na :

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji,
- wydatki na obsługę długu (odsetki od kredytów).

Wydatki ogółem na 2023 rok zaplanowano na poziomie 85,16% planu wydatków na 2022r. (wg stanu na 31.10.2022r.), w tym wydatki bieżące na poziomie 79,15% planu 2022r., a wydatki majątkowe na poziomie 122,62% planu 2022r.

Mając na względzie poprawę analizowanej sytuacji Gminy Prudnik wprowadzono szereg usprawnień, które w bieżącym okresie, a także dłuższej perspektywie winny przełożyć się

na korzystniejsze kształtowanie się wskaźnika z art. 242 ustawy o finansach publicznych oraz wskaźnika spłaty zobowiązań wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W ramach wydatków majątkowych ujęto przedsięwzięcia wieloletnie, na które Gmina otrzymała dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych tj.:

- planowane do realizacji w latach 2021-2024 zadanie pn. „Kompleksowa modernizacja oświetlenia miejskiego w Prudniku” z limitem wydatków na lata 2023-2024 w wysokości 4.957.046,00zł.
- planowane do realizacji w latach 2020-2024 zadanie pn. „Przebudowa Stadionu Miejskiego przy ul. Kolejowej w Prudniku” z limitem wydatków na lata 2023-2024 w wysokości 18.500.000,00zł.
- planowane do realizacji w latach 2022-2024 zadanie pn. „Modernizacja zdegradowanej infrastruktury mieszkaniowej” z limitem wydatków na lata 2023-2024 w wysokości 5.600.000,00zł.
- planowane do realizacji w latach 2022-2024 zadanie pn. „Modernizacja Wiejskiego Domu Kultury i Publicznego Przedszkola w Mieszkowicach” z limitem wydatków na lata 2023-2024 w wysokości 1.836.000,00zł.

Realizacja nowych zadań majątkowych w kolejnych latach uzależniona jest od pozyskania dochodów z innych źródeł, w tym od uruchomienia programów unijnych i z budżetu państwa, stopnia dofinansowania projektów oraz od realizacji dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku własnego. W latach 2025-2027 zaplanowano wydatki inwestycyjne, o które Gmina Prudnik będzie mogła aplikować z Funduszy Europejskich dla Opolskiego 2021-2027.

W latach 2023-2024 wydatki bieżące ulegają znacznemu obniżeniu. W roku 2023 w porównaniu do 2022 roku, głównie z uwagi na nie uwzględnianie jednorazowych wydatków ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 czy z Funduszu Pomocy oraz podjętą gospodarkę oszczędnościową dotyczącą zatrudnienia (odejścia osób na emeryturę i w większości przypadków brak nowego zatrudnienia, posiłkowanie się przejmowaniem zakresu prac przez osoby już zatrudnione).

Zaproponowano także szereg usprawnień, które powinny przyczynić się do obniżenia kwoty ponoszonych wydatków, a także zwiększyć efektywność działania.

Wydatki bieżące w latach 2025-2028 sukcesywnie rosną, a ich podstawy skorygowano o jednorazowo ponoszone wydatki zakupu materiałów i wyposażenia, wydatki remontowe oraz o wydatki na realizację projektów tzw. miękkich.

W ramach wydatków bieżących nie planuje się przedsięwzięć wieloletnich.

W ramach wydatków bieżących wyszczególnia się m. in.:

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane - w 2023r. zaplanowano fundusz płac w oparciu o obowiązujące umowy o pracę, umowy zlecenia itd.

Procentowy wzrost w porównaniu do ubiegłego roku związany jest z podniesieniem zasadniczego wynagrodzenia minimalnego od 1 stycznia 2023 r. do kwoty 3.490,00zł (brutto), a od 1 lipca 2023 r. do kwoty 3.600,00zł (brutto) i tym samym zwiększeniem pochodnych od wynagrodzeń m.in. wysługi lat, premii regulaminowej, składek ZUS pracodawcy.

W kolejnych latach następuje stopniowy wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miejskim i w jednostkach organizacyjnych Gminy. W wyniku zaplanowanych oszczędności związanych z brakiem zatrudnienia (gdzie nie jest to konieczne) dotyczącym przejścia pracowników na emeryturę i nie zatrudnianie w ich miejsce nowych osób, sytuacja ta spowoduje automatycznie wzrost funduszu płac, który pozwoli na podwyżkę.

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji – Gmina Prudnik nie planuje w latach 2023-2026 udzielać poręczeń i gwarancji.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz obowiązującego oprocentowania. Od października 2021 r. wobec ryzyka utrwalenia się inflacji, Rada Polityki Pieniężnej podwyższyła stopę referencyjną o 0,4 pkt proc. do 0,5%. Cykl podwyżek stóp procentowych był kontynuowany i na dzień 9.11.2022 r. stopa referencyjna wynosi 6,75%.

Spadek wydatków bieżących na obsługę długu w kolejnych latach wynika ze spłaty rat kredytów.

w zł

Lata	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Wydatki bieżące na obsługę długu	3 200 000	2 850 000	2 100 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000	1 790 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	109,97	89,06	73,68	90,48	100,00	100,00	94,21

2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
1 700 000	1 200 000	1 100 000	850 000	600 000	400 000	200 000	100 000	60 000
94,97	70,59	91,67	77,27	70,59	66,67	50,00	50,00	60,00

Kwota na obsługę długu uwzględnia odsetki od zaciągniętych kredytów długoterminowych, planowanego do zaciągnięcia kredytu na pokrycie występującego

w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu z limitem 3.000.000,00zł. Spłatę kredytów zaplanowano do dnia 31.12.2038r.

Kwoty wynikające z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia bieżące i majątkowe.

Dane te są zgodne z przedsięwzięciami wykazanymi w załączniku nr 2 do uchwały.

W latach 2023-2026 planuje się wydatki w niżej przedstawionych wielkościach:

2023 r. – 14.464.523,00zł

2024 r. – 16.428.523,00zł

2025 r. - 2026 r. - 0,00zł.

III. WYNIK BUDŻETU

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją I „Dochody ogółem”, a pozycją II „Wydatki ogółem”.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z prognozami dochodów i wydatków. W latach poprzednich wynik budżetu kształtował się w każdym roku inaczej w zależności od wielkości realizacji zadań inwestycyjnych, których źródłem pokrycia w większej części były kredyty i pożyczki oraz dotacje na dofinansowanie tych zadań.

zł

Lata	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Wynik budżetu	-11 298 108	3 025 000	3 565 000	2 910 000	3 380 000	3 410 000	3 460 000	3 670 000

2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
3 600 000	3 600 000	3 600 000	3 600 000	3 600 000	2 970 000	2 000 000	2 165 000

Ocena kształtowania się deficytowego wyniku budżetu w 2023 r. w odniesieniu do dochodów jednostki może być tylko zestawiona z innymi wskaźnikami dotyczącymi nadwyżki operacyjnej, wskaźnikami inwestowania oraz obsługi długu. Stałe wydatki bieżące, na które wpływ ma inflacja oraz sytuacja makroekonomiczna w kraju oraz znaczny wzrost planu inwestycji w latach 2023 - 2024 spowodowały, że projekt budżetu na 2023 rok zamyka się deficytem. W perspektywie mamy jednak aplikowanie o środki finansowe do zadań inwestycyjnych, które przy ewentualnym otrzymaniu, zmniejszyłyby wysokość deficytu. Wielkość i struktura zadłużenia jednostki mieści się w dopuszczalnych wskaźnikach. W latach 2024 - 2038 wynik budżetu zamyka się nadwyżką operacyjną.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na wskutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych – z którego wynika, że organ stanowiący nie

może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Dlatego też w każdym roku konieczne jest ciągłe analizowanie i weryfikowanie całego budżetu tak, aby zachowana została ta zależność.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki budżetu

Deficyt budżetu w 2023 roku w wysokości - 11.298.108,20zł pokrywa się:

- 1) środkami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 7.644.108,20zł;
- 2) wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 3.654.000,00zł.

W latach 2024 - 2038 planowana nadwyżka operacyjna budżetu w całości przeznaczana jest na spłatę długu.

IV. PRZYCHODY

W 2023r. Gmina planuje przychody w wysokości **14.328.108,20zł** z tego:

- z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 3.654.000,00zł;
- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości **10.674.108,20zł**, tj. z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi ustawami w wysokości 10.509.258,31zł oraz z wynikających z rozliczenia środków unijnych w wysokości 164.849,89zł.

Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu dotyczą przychodów otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na realizację zadań pn.: „Przebudowa z rozbudową budynku przy ul. Tkackiej w Prudniku” -4.000.000,00zł, „Budowa lokalnej kanalizacji sanitarnej wraz z budową lokalnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Wierzbiec” -631.348,31zł, „Budowa drogi ul. Działkowej Prudnik - Łąka Prudnicka” -5.278.019,00zł oraz niewydatkowanych środków z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych -600.000,00zł.

Przychody wynikające z rozliczenia środków unijnych dotyczą środków otrzymanych na realizację zadań pn.: „Przystosowanie podłoża pod powierzchnie antypoślizgowe oraz zakup i ułożenie powierzchni antypoślizgowej w ciągach komunikacyjnych pomieszczeń biurowych na parterze budynku Urzędu Miejskiego w Prudniku oraz zakup i montaż planów tyflograficznych” -90.000,00zł, „Pomoc w opiece i wychowaniu dziecka poprzez usługi placówek wsparcia dziennego w gminie Prudnik” -36.849,89zł oraz „Cyfrowa Gmina” -38.000,00zł.

Natomiast w kolejnych latach nie planuje się zaciągania kredytów i pożyczek.

V. ROZCHODY

W latach 2023-2038 wysokość rat kredytów przypadających do spłaty wynosi:

Lata	Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych
2023	3 030 000
2024	3 025 000
2025	3 565 000
2026	2 910 000
2027	3 380 000
2028	3 410 000
2029	3 460 000
2030	3 670 000
2031	3 600 000
2032	3 600 000
2033	3 600 000
2034	3 600 000
2035	3 600 000
2036	2 970 000
2037	2 000 000
2038	2 165 000

VI. ŁĄCZNA KWOTA DŁUGU

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług w danym roku – spłata długu wynikająca z harmonogramów umów kredytowych już zawartych, harmonogramów spłat dla kredytów planowanych do zaciągnięcia oraz długu spłacanego wydatkami, do którego zalicza się umowy sprzedaży, w których cena płatna jest w ratach.

Z uwagi na brak kredytów na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w łącznej kwocie długu nie dokonano wyłączeń rat kredytów zaciągniętych na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

w zł

Lata	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Kwota długu wg stanu na 31.12. każdego roku	48 555 000	45 530 000	41 965 000	39 055 000	35 675 000	32 265 000	28 805 000

2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
25 135 000	21 535 000	17 935 000	14 335 000	10 735 000	7 135 000	4 165 000	2 165 000	0

Relacje do dochodów

Informacja o spełnieniu relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych została określona przez wpisanie wyrazów „TAK” lub „NIE” w kolumnach 8.4 i 8.4.1 załącznika nr 1 do uchwały.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych – art. 243 odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

Począwszy od 2023 r. do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom. Dlatego też konieczna jest ciągła kontrola przepływów finansowych wydatków, jak również podjęcie działań w celu zwiększenia głównie bieżących dochodów budżetowych.

Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2023-2026 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.

Sposób finansowania długu

W 2023 roku przyjmuje się, że spłata długu jest finansowana z dochodów. Od 2024 roku spłata długu finansowana jest z dochodów, wykazywanych w Prognozie jako nadwyżka dochodów nad wydatkami.

Podsumowanie

Agresja Rosji na Ukrainę, wzrost cen surowców, a także pandemia COVID-19 negatywnie wpływają na stan gospodarki w wielu państwach na całym świecie, w tym także na polską gospodarkę poprzez takie czynniki jak: obniżenie dynamiki PKB, wzrost cen surowców, problemy w światowych łańcuchach dostaw, kryzys energetyczny, wzrost stóp procentowych, rosnące koszty obsługi zadłużenia, a także koszty przyjmowania przez Polskę uchodźców.

Mając na względzie uwarunkowania makroekonomiczne jak i wielkości współfinansowania unijnego, chcąc utrzymać wysoki poziom bezpieczeństwa finansowego w horyzoncie najbliższych kilkunastu lat, od 2024 r. zaplanowano w projekcie WPF utrzymanie nadwyżki bieżącej. Poszukiwanie optymalnych rozwiązań, w przypadku zmiany otoczenia gospodarczego, pozwoli na zapewnienie marginesu bezpieczeństwa zapewniającego stabilne funkcjonowanie.