

Projekt

z dnia 10 grudnia 2021 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W PRUDNIKU**

z dnia 17 grudnia 2022 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prudnik
na lata 2022 - 2025**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372, 1834) 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 2021 r. poz. 305, 1535, 1773) Rada Miejska w Prudniku uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Prudnik na lata 2022 - 2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 - 2038, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022 - 2025, 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 XXXIV/565/2020 Rady Miejskiej w Prudniku z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prudnik na lata 2021 - 2024 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Prudnika.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 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

Gminy Prudnik na lata 2022-2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata

2022-2038

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr

Rady Miejskiej w Prudniku z dnia

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⁾	w tym:			ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości				
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	
2022	122 748 289,61	111 268 020,74	19 317 296,00	722 430,00	33 261 701,00	27 359 267,63	30 607 326,11	13 818 650,00	11 480 268,87	4 500 000,00	6 960 268,87	
2023	108 313 567,00	104 810 000,00	20 800 000,00	760 000,00	34 000 000,00	17 850 000,00	31 400 000,00	14 000 000,00	3 503 567,00	1 400 000,00	2 083 567,00	
2024	108 100 000,00	106 700 000,00	21 295 000,00	780 000,00	34 850 000,00	17 590 000,00	32 185 000,00	14 200 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2025	111 300 000,00	109 900 000,00	21 350 000,00	800 000,00	35 720 000,00	18 030 000,00	34 000 000,00	14 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2026	116 970 000,00	115 570 000,00	21 320 000,00	820 000,00	36 600 000,00	18 500 000,00	33 800 000,00	14 600 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2027	116 970 000,00	115 570 000,00	21 850 000,00	820 000,00	36 600 000,00	18 500 000,00	33 800 000,00	14 600 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2028	116 970 000,00	115 570 000,00	21 850 000,00	820 000,00	36 600 000,00	18 500 000,00	33 800 000,00	14 600 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2029	116 970 000,00	115 570 000,00	21 850 000,00	820 000,00	36 600 000,00	18 500 000,00	33 800 000,00	14 600 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2030	116 970 000,00	115 570 000,00	21 850 000,00	820 000,00	36 600 000,00	18 500 000,00	33 800 000,00	14 600 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2031	116 970 000,00	115 570 000,00	21 850 000,00	820 000,00	36 600 000,00	18 500 000,00	33 800 000,00	14 600 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2032	116 970 000,00	115 570 000,00	21 850 000,00	820 000,00	36 600 000,00	18 500 000,00	33 800 000,00	14 600 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2033	116 970 000,00	115 570 000,00	21 850 000,00	820 000,00	36 600 000,00	18 500 000,00	33 800 000,00	14 600 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2034	116 970 000,00	115 570 000,00	21 850 000,00	820 000,00	36 600 000,00	18 500 000,00	33 800 000,00	14 600 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2035	116 970 000,00	115 570 000,00	21 850 000,00	820 000,00	36 600 000,00	18 500 000,00	33 800 000,00	14 600 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	

2036	116 970 000,00	115 570 000,00	21 850 000,00	820 000,00	36 600 000,00	18 500 000,00	33 800 000,00	14 600 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2037	116 970 000,00	115 570 000,00	21 850 000,00	820 000,00	36 600 000,00	18 500 000,00	33 800 000,00	14 600 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2038	116 970 000,00	115 570 000,00	21 850 000,00	820 000,00	36 600 000,00	18 500 000,00	33 800 000,00	14 600 000,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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
2022	135 768 300,00	114 975 401,49	53 708 322,21	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	20 792 898,51	20 792 898,51	0,00
2023	110 439 567,00	98 939 567,00	53 800 000,00	0,00	0,00	1 209 000,00	0,00	0,00	0,00	11 500 000,00	11 500 000,00	0,00
2024	105 075 000,00	102 075 000,00	54 600 000,00	0,00	0,00	1 169 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2025	107 735 000,00	103 235 000,00	56 000 000,00	0,00	0,00	1 039 000,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00
2026	113 565 000,00	109 565 000,00	56 000 000,00	0,00	0,00	925 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
2027	113 590 000,00	109 590 000,00	56 000 000,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
2028	113 560 000,00	111 560 000,00	56 000 000,00	0,00	0,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2029	113 510 000,00	111 510 000,00	56 000 000,00	0,00	0,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2030	113 300 000,00	111 300 000,00	56 000 000,00	0,00	0,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2031	113 370 000,00	111 370 000,00	56 000 000,00	0,00	0,00	535 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2032	113 370 000,00	111 370 000,00	56 000 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2033	113 370 000,00	111 370 000,00	56 000 000,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2034	113 370 000,00	111 370 000,00	56 000 000,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2035	113 370 000,00	111 370 000,00	56 000 000,00	0,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2036	113 370 000,00	111 370 000,00	56 000 000,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2037	114 970 000,00	112 970 000,00	56 000 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2038	114 805 000,00	112 805 000,00	56 000 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	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	
2022	-13 020 010,39	0,00	16 050 010,39	6 110 000,00	3 080 000,00	5 860 010,39	5 860 010,39	4 080 000,00	4 080 000,00	
2023	-2 126 000,00	0,00	5 156 000,00	0,00	0,00	5 156 000,00	2 126 000,00	0,00	0,00	
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	3 405 000,00	3 405 000,00	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	3 600 000,00	3 600 000,00	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:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			z tego:			
							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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 030 000,00	3 030 000,00	0,00	0,00	0,00	
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	3 405 000,00	3 405 000,00	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	3 600 000,00	3 600 000,00	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:		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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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	środkami nowego zobowiązania	wojnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 710 000,00	0,00	-3 707 380,75	6 232 629,64	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	49 680 000,00	0,00	5 870 433,00	11 026 433,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	46 655 000,00	0,00	4 625 000,00	4 625 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	43 090 000,00	0,00	6 665 000,00	6 665 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	39 685 000,00	0,00	6 005 000,00	6 005 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	36 305 000,00	0,00	5 980 000,00	5 980 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	32 895 000,00	0,00	4 010 000,00	4 010 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	29 435 000,00	0,00	4 060 000,00	4 060 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	25 765 000,00	0,00	4 270 000,00	4 270 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	22 165 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	18 565 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	14 965 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	11 365 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	7 765 000,00	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	4 200 000,00	4 200 000,00	
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
2022	4,92%	-3,03%	2,34%	8,74%	9,24%	TAK	TAK
2023	4,87%	7,59%	9,20%	7,87%	8,38%	TAK	TAK
2024	4,71%	6,50%	8,07%	7,73%	8,24%	TAK	TAK
2025	5,01%	8,39%	x	7,25%	7,76%	TAK	TAK
2026	4,46%	7,14%	x	4,48%	5,54%	TAK	TAK
2027	4,41%	7,09%	x	4,66%	5,72%	TAK	TAK
2028	4,37%	4,99%	x	4,62%	5,68%	TAK	TAK
2029	4,35%	4,97%	x	5,52%	5,52%	TAK	TAK
2030	4,45%	5,06%	x	6,67%	6,67%	TAK	TAK
2031	4,26%	4,88%	x	6,31%	6,31%	TAK	TAK
2032	4,17%	4,79%	x	6,07%	6,07%	TAK	TAK
2033	4,08%	4,70%	x	5,56%	5,56%	TAK	TAK
2034	3,99%	4,60%	x	5,21%	5,21%	TAK	TAK
2035	3,89%	4,51%	x	4,86%	4,86%	TAK	TAK
2036	3,80%	4,41%	x	4,79%	4,79%	TAK	TAK
2037	2,12%	2,74%	x	4,71%	4,71%	TAK	TAK
2038	2,26%	2,88%	x	4,38%	4,38%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi 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
2022	817 434,63	817 434,63	792 233,32	3 960 268,87	3 960 268,87	3 950 640,37	884 447,81	884 447,81	762 348,98
2023	679 665,16	679 665,16	656 203,34	598 567,00	598 567,00	598 567,00	196 941,99	196 941,99	180 767,13
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
2022	9 709 967,89	9 709 967,89	3 769 162,81	10 264 499,00	328 499,00	9 936 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	11 522 941,99	246 941,99	11 276 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	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											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wypłat z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x		zobowiązania wymagalnych					
					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	
2022	3 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	3 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	3 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	3 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	3 455 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	3 655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	3 573 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	3 593 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	3 593 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	3 593 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	3 593 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	0,00	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. Automatyyczne 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 17 grudnia 2021 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 877 954,96	10 264 499,00	11 522 941,99	2 000 000,00	0,00	15 832 422,12
1.a	- wydatki bieżące				977 807,19	328 499,00	246 941,99	0,00	0,00	287 049,71
1.b	- wydatki majątkowe				24 900 147,77	9 936 000,00	11 276 000,00	2 000 000,00	0,00	15 545 372,41
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:				10 191 079,97	6 744 499,00	1 466 941,99	0,00	0,00	397 519,63
1.1.1	- wydatki bieżące				677 807,19	278 499,00	196 941,99	0,00	0,00	187 049,71
1.1.1.1	Sieć inkubatorów przedsiębiorczości szkolnej - Edukacja i zaspokojenie potrzeb społecznych	Urząd Miejski w Prudniku - Urząd	2020	2023	554 356,00	162 453,00	111 748,39	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Pomoc w opiece i wychowaniu dziecka poprzez usługi placówek wsparcia dziennego w gminie Prudnik - Wsparcie rodziny przeżywającej problemy opiekuńczo-wychowawcze	Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2023	298 770,15	94 862,03	84 027,89	0,00	0,00	178 889,92
1.1.1.12	Telemost do komunikacji i współpracy Bruntál - Prudnik - Współpraca instytucji i społeczności	Urząd Miejski w Prudniku - Urząd	2021	2023	24 681,04	21 183,97	1 165,71	0,00	0,00	8 159,79
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 313 272,78	6 466 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	210 469,92
1.1.2.1	Wdrożenie kompleksowej Strategii Niskoemisyjnej w Subregionie Południowym - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Urząd Miejski w Prudniku - Urząd	2017	2023	9 313 272,78	6 466 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	210 469,92
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				15 686 874,99	3 520 000,00	10 056 000,00	2 000 000,00	0,00	15 434 902,49
1.3.1	- wydatki bieżące				100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.3	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego obszar części wsi Łąka Prudnicka i Moszczanka w gminie Prudnik - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Urząd Miejski w Prudniku - Urząd	2021	2023	40 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.1.4	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części miasta Prudnika - Zaspokojenia potrzeb społecznych	Urząd Miejski w Prudniku - Urząd	2021	2023	60 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 586 874,99	3 470 000,00	10 006 000,00	2 000 000,00	0,00	15 334 902,49
1.3.2.1	Przebudowa dróg ul. Ogrodowej, Chrobrego i Kochanowskiego w Prudniku - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Urząd Miejski w Prudniku - Urząd	2019	2024	5 280 874,99	170 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	0,00	5 028 902,49
1.3.2.6	Budowa drogi ul. Działkowej Prudnik - Łąka Prudnicka - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Urząd Miejski w Prudniku - Urząd	2020	2023	5 656 000,00	300 000,00	5 356 000,00	0,00	0,00	5 656 000,00
1.3.2.7	Kompleksowa modernizacja oświetlenia miejskiego w Prudniku - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Urząd Miejski w Prudniku - Urząd	2021	2023	4 650 000,00	3 000 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	4 650 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prudnik na lata 2022 – 2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 - 2038

Uwagi ogólne:

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Prudnik opracowano na lata 2022 – 2038, tj. na planowany okres zadłużenia Gminy, z wykorzystaniem systemu BeSTi@.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022 – 2025 w stosunku do 2021 roku przyjęto znaczny spadek ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2022 do 2023. W 2022 roku zmieni się sposób przyznawania świadczenia „500 plus” oraz instytucja, która wypłaca pieniądze rodzinom. Wraz z wejściem w życie Polskiego Ładu pieczę nad programem przejmie ZUS, który będzie dysponował środkami przeznaczonymi na ten cel. Sytuacja ta ma znaczący wpływ na zaplanowany spadek dochodów i wydatków z tego tytułu w 2022 roku (okres zasiłkowy 2021/2022), tj. 40,80% oraz całkowity brak tego świadczenia w 2023 roku. Nowe rozwiązania dotyczą także dochodów z PIT i CIT, od 2022 roku będą przekazywane w równych miesięcznych transzach. Dla samorządów to gwarancja dochodów i ułatwienie przy planowaniu i realizacji budżetów. Dzięki subwencji rozwojowej JST po 2022 r. nie odczują potencjalnych ubytków w podatkach. Oznacza to, że w 2022 r. żaden samorząd nie będzie miał mniejszych dochodów niż sam sobie prognozował, a w kolejnych latach dochody samorządowe będą wyższe niż wynika to z prognoz samorządów.

W uzasadnieniu do projektu budżetu podano, że w ramach reguły zostanie wprowadzone do porządku prawnego pojęcie tzw. referencyjnej łącznej kwoty rocznego dochodu JST z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego PIT i CIT. Dla pierwszego roku obowiązywania reguły, czyli 2023 r., przyjmuje się planowaną przez JST w wieloletnich prognozach finansowych na rok 2022, według stanu na dzień 5 maja 2021 r., kwotę dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego PIT i CIT, czyli planowanymi dochodami na poziomie sprzed Polskiego Ładu. W kolejnych latach referencyjna łączna kwota rocznego dochodu JST z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego PIT i CIT będzie indeksowana wskaźnikiem średniookresowej dynamiki PKB w cenach bieżących oraz w zakresie PIT na poziomie gmin wskaźnikiem będącym ilorazem wysokości udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w roku budżetowym i wysokości udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w roku bazowym (w związku ze specyfiką kształtowania dochodów gmin w PIT określoną w art. 89 ustawy o dochodach JST).

W ramach podjętych działań racjonalizujących kwoty ponoszonych wydatków w 2022 roku przez Gminę Prudnik zostanie zrealizowany w ramach rządowego programu Polski Ład 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%.

Zaproponowane zmiany w systemie zarządzania mieszkaniowym zasobem gminy wynikają z systematycznego monitorowania wykonywanych zadań i powinny przyczynić się m.in. do obniżenia kosztów zarządzania mieszkaniowym zasobem gminy oraz zwiększenia efektywności wykorzystania mieszkaniowego zasobu gminy, podniesienia standardu usług świadczonych na rzecz najemców, obniżenia kosztów eksploatacji lokali poprzez przeprowadzenie odpowiednich remontów i modernizacji, zapewnienia pełnego wykonywania funkcji właścicielskich przez gminę Prudnik wobec swoich nieruchomości i zachowanie ciągłości zarządzania.

W 2022 roku planuje się również podwyżkę stawek czynszu w lokalach mieszkalnych i użytkowych średnio o 10%, planuje się także dokonać restrukturyzacji struktury organizacyjnej Wiejskich Domów Kultury. Część z tych obiektów zostanie przekształcona w świetlice wiejskie, w których zlikwidowane lub ograniczone do minimum zostanie zatrudnienie. Planuje się również w placówkach, w których występują filie biblioteki połączyć zakres tych obowiązków z obowiązkami kierowników tych placówek.

W 2021 roku Gmina w ramach programu „cyfrowa gmina” składa projekt, w którym przewiduje się między innymi zakup zintegrowanego oprogramowania do zarządzania oświatą „Vulcan” w ramach Centrum Usług Wspólnych. Rozważane jest objęcie obsługą Centrum (które zostało utworzone przez gminę) większości jednostek organizacyjnych gminy.

Na rok 2023 zaplanowano znaczny spadek wydatków w głównej mierze spowodowany całkowitym brakiem wydatków z tytułu świadczenia „500 plus”, a także podjętymi przez Gminę Prudnik działaniami racjonalizującymi wysokość ponoszonych wydatków, które w efekcie końcowym przyczynią się do oszczędności i większej efektywności podejmowanych zadań. Spadek wydatków w roku 2024 w głównej mierze dotyczy zmniejszenia wydatków majątkowych, które zaplanowano w niższych wartościach, z uwagi na zakończenie większych zadań inwestycyjnych w 2023 roku.

Podjęte zamierzenia inwestycyjne i prorozwojowe takie jak rozbudowa istniejącego zakładu produkcyjnego Henniges Automotive Prudnik Sp. z o.o., przekłada się na wzrost zatrudnienia o około 200 osób, zawarte umowy dzierżawy ze Spółkami: Henniges Automotive Prudnik, firmą Hard Beans Coffee Roasters Sp. z o.o., 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 optymistycznie patrzeć w przyszłość z uwagi na fakt, że pojawią się dodatkowe źródła dochodów, które są potrzebne dla stabilności funkcjonowania, a także zdolności i możliwości inwestycyjnych Gminy Prudnik. 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, nowo

powstała Spółka SIM Opolskie Południe oraz Prudnickie Towarzystwo Budownictwa Społecznego w ramach realizowanych przedsięwzięć wybudują lokale mieszkalne, które uatrakcyjnią ofertę dla rozwoju przedsiębiorczości w naszej Gminie oraz dla pozostałych mieszkańców.

W roku 2025 następuje nieznaczny wzrost dochodów i wydatków w porównaniu do roku 2024 z uwagi na działanie reguły odnośnie indeksacji kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego PIT i CIT.

W prognozie długu od roku 2026-2038 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 2022-2038 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 2022 rok jest zgodny z wielkościami ujętymi w projekcie uchwały budżetowej na 2022 rok.

I. DOCHODY

Prognozy dochodów dokonano z uwzględnieniem poniższego podziału:

- 1) dochody ogółem - z tego podział na dochody bieżące i majątkowe;
- 2) w dochodach bieżących wyszczególniono dochody z tytułu:
 - udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
 - z subwencji ogólnej,
 - dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące,
 - 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.

Ministerstwo Finansów w związku z uchwalonymi w dniu 14 października 2021r. ustawami:

- o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw,
- o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2021 oraz ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, planuje przekazanie jednostkom samorządu terytorialnego dodatkowych środków z budżetu państwa na wsparcie finansowe w realizacji zadań własnych. Planowane kwoty subwencji ogólnej dla Gmin na 2022r., planowane udziały w podatku PIT i CIT na 2022r. oraz jednorazowa kwota uzupełnienia subwencji zostały odpowiednio ujęte w WPF.

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 2022 r. dokonano porównania ze stawkami obowiązującymi w Gminie Prudnik i postanowiono zwaloryzować średnio o 7,5% (uwzględnienie inflacji z dwóch lat) obowiązujące stawki w 2021 roku, z uwzględnieniem zasady, że stawka nie może przekroczyć górnej granicy stawki kwotowej podatku, spowodowało to zwiększenie dochodów w 2022r. oraz automatycznie 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 Programu Polski Ład.

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 2022-2025 przedstawiają poniższe tabele. Do ustalenia dynamiki dla 2022 r. przyjęto plan dochodów i wydatków wg stanu na dzień 31.10.2021r. Kwoty prezentowane w tabelach zaokrąglono do pełnych złotych.

DOCHODY OGÓŁEM

w zł

Lata	2022	2023	2024	2025
Dochody ogółem	122 748 290	108 313 567	108 100 000	111 300 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	84,79	88,24	99,80	102,96

DOCHODY BIEŻĄCE

w zł

Lata	2022	2023	2024	2025
Dochody bieżące	111 268 021	104 810 000	106 700 000	109 900 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	88,06	94,20	101,80	103,00

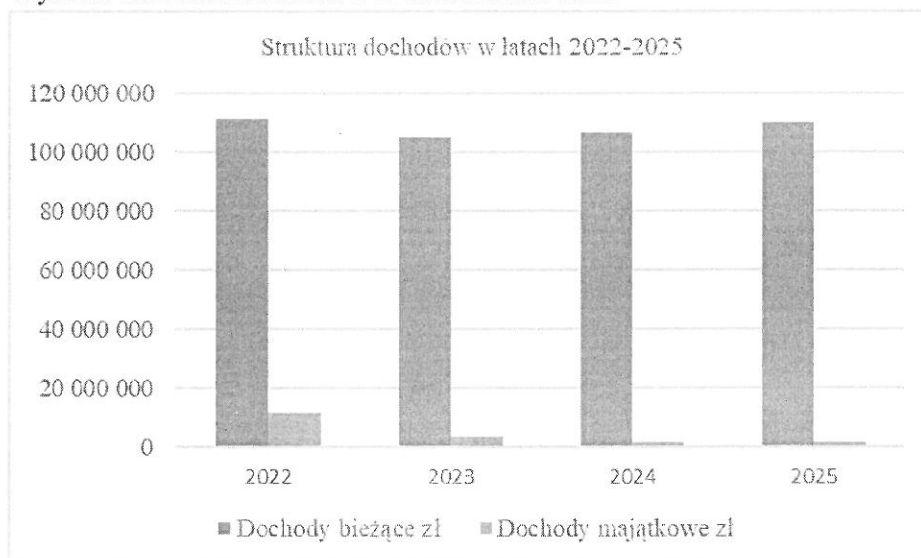
DOCHODY MAJĄTKOWE

w zł

Lata	2022	2023	2024	2025
------	------	------	------	------

Dochody majątkowe	11 480 269	3 503 567	1 400 000	1 400 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	62,32	30,52	39,96	100,00

Wykres: struktura dochodów w latach 2022-2025



Dochody ogółem ze względu na sytuację opisaną powyżej w uwagach ogólnych wykazują dużą tendencję spadkową od roku 2022 do 2024, 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 zwyżkową i wynosi 102,96%.

Dochody bieżące wykazują dużą tendencję spadkową w roku 2022 i 2023, natomiast od roku 2024 sukcesywnie rosną.

W ramach dochodów bieżących w okresie obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2025 prognozy z w/w tytułów zestawiono w poniższych tabelach:

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w zł

Lata	2022	2023	2024	2025
Wpływy z PIT	19 317 296	20 800 000	21 295 000	21 350 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	92,00	107,68	102,38	100,26

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w zł

Lata	2022	2023	2024	2025
Wpływy z CIT	722 430	760 000	780 000	800 000

Dynamika rok poprzedni = 100%	111,14	105,20	102,63	102,56
----------------------------------	--------	--------	--------	--------

Subwencja ogólna

w zł

Lata	2022	2023	2024	2025
Subwencja ogólna	33 261 701	34 000 000	34 850 000	35 720 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	106,02	102,22	102,50	102,50

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

w zł

Lata	2022	2023	2024	2025
Dotacje i środki pozyskane na cele bieżące	27 359 268	17 850 000	17 590 000	18 030 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	62,03	65,24	98,54	102,50

Pozostałe dochody bieżące

w zł

Lata	2022	2023	2024	2025
Pozostałe dochody bieżące	30 607 326	31 400 000	32 185 000	34 000 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	104,74	102,59	102,50	105,64

Podatek od nieruchomości

w zł

Lata	2022	2023	2024	2025
Wpływy z podatku od nieruchomości	13 818 650	14 000 000	14 200 000	14 400 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	102,61	101,31	101,43	101,41

Największą zmiennością wykazują się źródła dochodów własnych, gdzie zmianie uległy od 2022r. stawki podatków i opłat lokalnych obowiązujących w 2022 r., które zwaloryzowano średnio o 7,5%, 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 wdraża nowe rozwiązania przewidziane w Polskim Ładzie od dnia 1 stycznia 2022 roku odnośnie najważniejszych zmian w obszarze PIT i dotyczy zmiany kwoty wolnej oraz progu podatkowego, a także braku możliwości odliczenia składki zdrowotnej od podatku dochodowego oraz wprowadzenie tzw. ulgi dla klasy średniej. Zmiana ta powoduje spadek udziałów w podatku PIT w 2022r., ale od 2023r. kwoty te będą indeksowane, aby nie doszło do spadku dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego PIT i CIT. Dochody z tytułu udziału w podatku CIT w 2023r. mają jednak tendencję zwyżkową z uwagi na powstanie nowych zakładów, przedsiębiorstw i spółek generujących dodatkowe dochody, także w kolejnych latach.

Informacje otrzymane od Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych mają charakter informacyjno-szacunkowy, gdyż w budżecie państwa planowane są na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja dochodów państwa, a tym samym gmin, może ulec zmianom. Również charakter wstępny mają kwoty podane przez Wojewodę 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.

W okresie obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2025 prognozy w/w źródeł przedstawiają się następująco:

Dochody ze sprzedaży majątku w zł

Lata	2022	2023	2024	2025
Dochody ze sprzedaży majątku	4 500 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	80,82	31,11	100,00	100,00

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w zł

Lata	2022	2023	2024	2025
Dotacje i środki pozyskane na inwestycje	6 960 269	2 083 567	0	0
Dynamika rok poprzedni = 100%	55,22	29,94	0,00	0,00

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. Zintensyfikowane działania mają na celu pozyskanie kolejnych inwestorów na tereny poprodukcyjne po byłym ZBP Frotex SA oraz do strefy ekonomicznej. Spadek dochodów ze sprzedaży majątku wynika z realnie zaplanowanych do sprzedaży nieruchomości w 2022r., tj. o 19,18%, 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, pożyczek).

Wydatki ogółem na 2022 rok zaplanowano na poziomie 89,97% planu wydatków na 2021r. (wg stanu na 31.10.2020r.), w tym wydatki bieżące na poziomie 89,41% planu 2021r., a wydatki majątkowe na poziomie 93,21% planu 2021r.

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 tj.:

- planowane do realizacji w latach 2017 - 2023 zadanie pn. „Wdrożenie kompleksowej Strategii Niskoemisyjnej w Subregionie Południowym” z limitem wydatków na lata 2022-2023 w wysokości 7.736.000,00zł;
- planowane do realizacji w latach 2019-2024 zadanie pn. „Przebudowa dróg ul. Ogrodowej, Chrobrego i Kochanowskiego w Prudniku” z limitem wydatków na lata 2022-2024 w wysokości 5.170.000,00zł;

Realizacja ww. zadania uzależniona jest od uzyskania dofinansowania.

- planowane do realizacji w latach 2020-2023 zadanie pn. „Budowa drogi ul. Działkowej Prudnik - Łąka Prudnicka” z limitem wydatków na lata 2022-2023 w wysokości 5.656.000,00zł;
- planowane do realizacji w latach 2021-2023 zadanie pn. „Kompleksowa modernizacja oświetlenia miejskiego w Prudniku” z limitem wydatków na lata 2022-2023 w wysokości 4.650.000,00zł.

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. Tym samym ogłaszanie zamówień publicznych na realizację nowych inwestycji planuje się sukcesywnie, tj. współmiernie do realizacji dochodów majątkowych. Zabezpieczenie wkładu własnego do inwestycji możliwe będzie poprzez zwiększenie dochodów spowodowane podniesieniem stawek

podatkowych, powstaniem nowych zakładów pracy, rozbudową istniejącego już zakładu produkcyjnego (Firma Henniges Automotive), a także utworzenie siedziby SIM na terenie Gminy Prudnik. Planowany jest wzrost dochodów z tytułu podatków oraz wpływ dodatkowych środków z budżetu państwa na wsparcie finansowe w realizacji zadań własnych.

W latach 2022-2024 wydatki bieżące ulegają znacznemu obniżeniu, w roku 2023 w porównaniu do 2022 roku, głównie z uwagi na całkowity brak wydatków dotyczących programu „500 plus” oraz z uwagi na 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 (szczegółowy plan przedstawiono w uwagach ogólnych Objasnienia wartości przyjętych do WPF).

Wydatki bieżące w latach 2022-2024 oscylują na poziomie 115,0 – 102,1 mln zł, 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 ujęto przedsięwzięcia wieloletnie tj.:

- planowane do realizacji w latach 2020 - 2023 zadanie pn. „Sieć inkubatorów przedsiębiorczości szkolnej” z limitem wydatków na lata 2022-2023 w wysokości 274.201,39zł;
- planowane do realizacji w latach 2020 - 2023 zadanie pn. „Pomoc w opiece i wychowaniu dziecka poprzez usługi placówek wsparcia dziennego w gminie Prudnik” z limitem wydatków na lata 2022-2023 w wysokości 178.889,92zł;
- planowane do realizacji w latach 2021 - 2023 zadanie pn. „Telemost do komunikacji i współpracy Bruntál - Prudnik” z limitem wydatków na lata 2022-2023 w wysokości 22.349,68zł;
- planowane do realizacji w latach 2021 - 2023 zadanie pn. „Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego obszar części wsi Łąka Prudnicka i Moszczanka w gminie Prudnik” z limitem wydatków na lata 2022-2023 w wysokości 40.000,00zł;
- planowane do realizacji w latach 2021 - 2023 zadanie pn. „Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części miasta Prudnika” z limitem wydatków na lata 2022-2023 w wysokości 60.000,00zł;

Dane z zakresu wydatków ogółem, majątkowych i bieżących w okresie obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata **2022-2025** przedstawiają poniższe tabele:

Wydatki ogółem

w zł

Lata	2022	2023	2024	2025
Wydatki ogółem	135 768 300	110 439 567	105 075 000	107 735 000

Dynamika rok poprzedni = 100%	89,97	81,34	95,14	102,53
----------------------------------	-------	-------	-------	--------

Wydatki bieżące

w zł

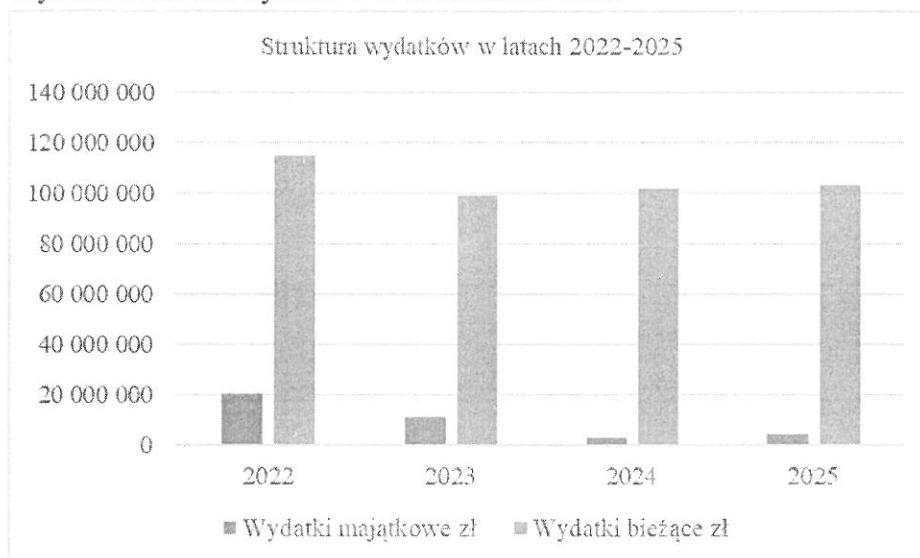
Lata	2022	2023	2024	2025
Wydatki bieżące	114 975 401	98 939 567	102 075 000	103 235 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	89,41	86,05	103,17	101,14

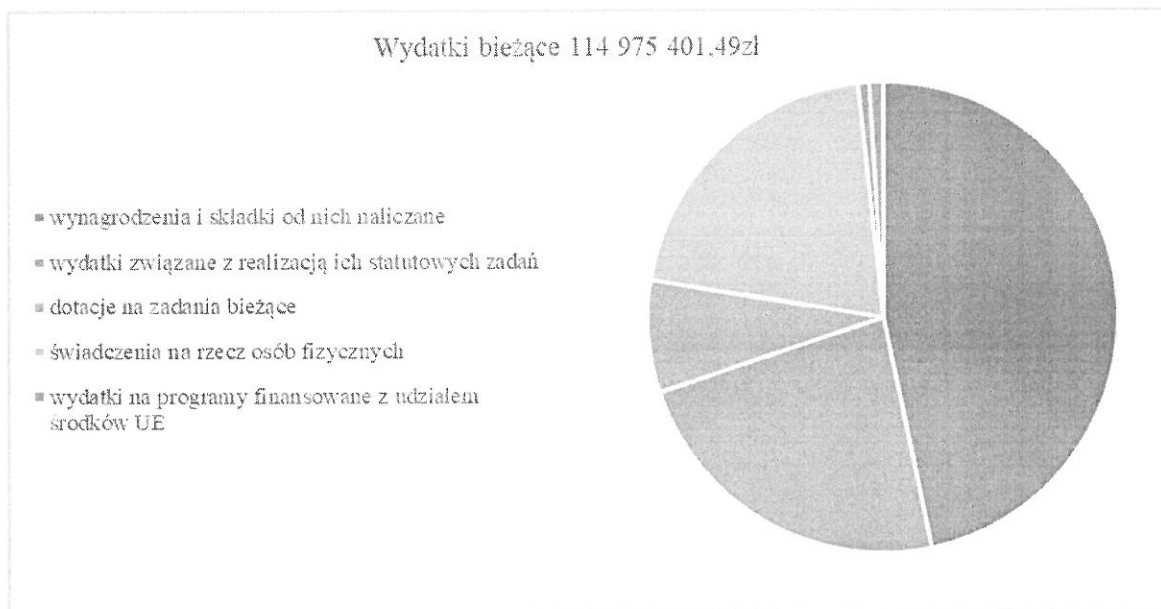
Wydatki majątkowe

w zł

Lata	2022	2023	2024	2025
Wydatki majątkowe	20 792 899	11 500 000	3 000 000	4 500 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	93,21	55,31	26,09	150,00

Wykres: struktura wydatków w latach 2022-2025





W ramach wydatków bieżących wyszczególnia się m. in.:

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane - w 2022r. zaplanowano fundusz płac bez podwyżek w oparciu o obowiązujące umowy o pracę, umowy zlecenia itd.

Procentowy wzrost w porównaniu do ubiegłego roku związany jest z jednej strony z podniesieniem:

- zasadniczego wynagrodzenia minimalnego do kwoty 3.010,00zł i tym samym zwiększeniem pochodnych od wynagrodzeń m.in. wysługi lat, premii regulaminowej, składek ZUS pracodawcy.

W kolejnych latach następuje nieznaczny 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. Fundusz płac w poszczególnych latach został skorygowany o obowiązujące wynagrodzenie minimalne w 2022r., planowane nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

w zł

Lata	2022	2023	2024	2025
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	53 708 322	53 800 000	54 600 000	56 000 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	102,47	100,17	101,49	102,56

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji – Gmina Prudnik nie planuje w latach 2022-2025 udzielać poręczeń i gwarancji.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów oraz obowiązującego oprocentowania. Spadek wydatków bieżących na obsługę długu w kolejnych latach wynika ze spłaty rat kredytów.

w zł

Lata	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Wydatki bieżące na obsługę długu	1 100 000	1 209 000	1 169 000	1 039 000	925 000	900 000	830 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	150,68	109,91	96,69	88,88	89,03	97,30	92,22

2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
760 000	645 000	535 000	450 000	360 000	270 000	175 000	85 000	60 000	30 000
91,57	84,87	82,95	84,11	80,00	75,00	64,81	48,57	70,59	50,00

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 oraz planowanego do zaciągnięcia w 2022r. kredytu długoterminowego w wysokości 6.110.000,00zł. Spłatę kredytów i pożyczek 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 2022-2025 planuje się wydatki w niżej przedstawionych wielkościach:

2022 r. – 10.264.499,00zł

2023 r. – 11.522.941,99zł

2024 r. – 2.000.000,00zł

2025 r. – 0,00zł.

III. WYNIK BUDŻETU

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

zł

Lata	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Wynik budżetu	-13 020 010	-2 126 000	3 025 000	3 565 000	3 405 000	3 380 000	3 410 000	3 460 000

2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
3 670 000	3 600 000	3 600 000	3 600 000	3 600 000	3 600 000	3 600 000	2 000 000	2 165 000

Ocena kształtowania się deficytowego wyniku budżetu w latach 2022 do 2023 w odniesieniu do dochodów jednostki może być tylko zestawiona z innymi wskaźnikami dotyczącymi nadwyżki operacyjnej, wskaźnikami inwestowania oraz obsługi długu. Znaczny wzrost planu inwestycji w 2021 i 2022 roku w odniesieniu do 2020 roku miał wpływ na wysokość zaplanowanego zobowiązania w postaci kredytu w 2022 roku. Kontynuacja zadań inwestycyjnych w tym roku, co do których uzyskano stosunkowo niskie dofinansowanie, drastyczny spadek dochodów z tytułu „500 plus” oraz stałe bieżące wydatki, na które wpływ ma inflacja oraz sytuacja makroekonomiczna w kraju, spowodowały, że budżet 2022 roku zamykamy kredytem. W perspektywie mamy jednak aplikowanie o środki finansowe do zadań inwestycyjnych, które przy ewentualnym otrzymaniu, zmniejszyłyby wysokość zaplanowanego kredytu. Wielkość i struktura zadłużenia jednostki mieści się w dopuszczalnych wskaźnikach. W latach 2024 - 2038 wynik budżetu zamyka się nadwyżką operacyjną.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki budżetu

Deficyt budżetu w 2022 roku w wysokości - 13.020.010,39zł pokrywa się:

- 1) środkami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 5.860.010,39zł;
- 2) wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 4.080.000,00zł;
- 3) środkami pochodzącymi z kredytu zaciągniętego w banku wybranym w trybie określonym w przepisach ustawy Prawo zamówień publicznych w wysokości 3.080.000,00zł.

Deficyt budżetu w 2023r. w wysokości -2.126.000,00zł Gmina planuje pokryć przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

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

IV. PRZYCHODY

W 2022r. Gmina planuje przychody w wysokości **16.050.010,39zł** z tego:

- z tytułu kredytu długoterminowego zaciągniętego w banku wyłonionym w trybie przetargu nieograniczonego w wysokości **6.110.000,00zł**;
- z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości **4.080.000,00zł**;

- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości **5.860.010,39zł**, 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 5.684.950,00zł oraz z wynikających z rozliczenia środków unijnych w wysokości 175.060,39zł.

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” -700.000,00zł, „Budowa drogi ul. Działkowej Prudnik - Łąka Prudnicka” -300.000,00zł oraz wsparcia finansowego otrzymanego na podstawie art. 65 ust. 28 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych na realizację programu „Laboratorium Przyszłości” -128.300,00zł i niewydatkowanych środków z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych -556.650,00zł.

Przychody wynikające z rozliczenia środków unijnych dotyczą środków otrzymanych na realizację zadań pn.: „Ławeczka i asystencja” -137.704,47zł oraz „Pomoc w opiece i wychowaniu dziecka poprzez usługi placówek wsparcia dziennego w gminie Prudnik” - 37.355,92zł.

W **2023r.** Gmina planuje przychody w wysokości **5.156.000,00zł** z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, tj. z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na realizację zadania pn. „Budowa drogi ul. Działkowej Prudnik - Łąka Prudnicka”.

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

V. ROZCHODY

W latach 2022-2038 wysokość rat kredytów i pożyczek przypadających do spłaty wynosi:

Lata	Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych
2022	3 030 000
2023	3 030 000
2024	3 025 000
2025	3 565 000
2026	3 405 000
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	3 600 000
2037	2 000 000
2038	2 165 000

Powyższe rozchody uwzględniają planowany do zaciągnięcia w 2022 roku kredyt długoterminowy w kwocie 6.110.000,00zł.

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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kwota długu wg stanu na 31.12. każdego roku	52 710 000	49 680 000	46 655 000	43 090 000	39 685 000	36 305 000	32 895 000

2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
29 435 000	25 765 000	22 165 000	18 565 000	14 965 000	11 365 000	7 765 000	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.

W latach 2022-2038 dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy spełnia relację z art. 243. Również wskaźnik obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy spełnia relację w latach 2022-2038.

Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 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 2022 i 2023 roku przyjmuje się, że spłata długu jest finansowana przychodami z zaciągniętego kredytu oraz z dochodów. Od 2024 roku spłata długu finansowana jest z dochodów, wykazywanych w Prognozie jako nadwyżka dochodów nad wydatkami.

SKARBNIK GMINY
Naczelnik Wydziału
Finansowo-Budżetowego
Wioleta Zator
mgr Wioleta Zator