

Projekt

z dnia 15 czerwca 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W PRUDNIKU**

z dnia 22 czerwca 2023 r.

**zmieniająca uchwałę 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 2023 r. poz. 40, 572) i art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 231, 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; z 2023 r. poz. 412, 658, 803) Rada Miejska w Prudniku uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr LXX/1116/2022 Rady Miejskiej w Prudniku z dnia 19 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prudnik na lata 2023 - 2026 zmienionej Uchwałami Rady Miejskiej w Prudniku Nr LXXI/1125/2023 z dnia 10 stycznia 2023 r., Nr LXXVI/1155/2023 z dnia 27 lutego 2023 r., Nr LXXVII/1166/2023 z dnia 27 marca 2023 r. i Nr LXXIX/1208/2023 z dnia 29 maja 2023 r. wprowadza się następujące zmiany:

- załącznik Nr 1 do uchwały otrzymuje brzmienie określone załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Prudnika.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia 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 do uchwały Nr

Rady Miejskiej w Prudniku

z dnia 22 czerwca 2023 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	131 469 753,90	118 836 557,65	18 853 989,00	949 617,00	36 053 464,00	23 056 704,74	39 922 782,91	15 063 000,00	12 633 196,25	1 283 198,00	11 319 677,25	
2024	138 093 280,00	116 671 500,00	20 238 460,00	979 940,00	38 145 600,00	19 397 500,00	37 910 000,00	15 830 000,00	21 421 780,00	5 200 000,00	16 221 780,00	
2025	127 402 880,00	117 577 880,00	20 400 000,00	1 009 400,00	38 390 980,00	19 728 500,00	38 049 000,00	16 011 000,00	9 825 000,00	1 500 000,00	8 325 000,00	
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	127 535 000,00	126 135 000,00	21 730 000,00	1 095 000,00	41 518 000,00	20 681 000,00	41 111 000,00	17 308 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2030	131 322 000,00	129 922 000,00	22 875 000,00	1 153 000,00	42 556 000,00	21 199 000,00	42 139 000,00	17 741 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2031	135 236 000,00	133 836 000,00	24 080 000,00	1 214 000,00	43 620 000,00	21 729 000,00	43 193 000,00	18 185 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2032	139 258 000,00	137 858 000,00	25 324 000,00	1 277 000,00	44 711 000,00	22 273 000,00	44 273 000,00	18 640 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2033	143 414 000,00	142 014 000,00	26 632 000,00	1 343 000,00	45 829 000,00	22 830 000,00	45 380 000,00	19 106 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2034	147 683 000,00	146 283 000,00	27 981 000,00	1 411 000,00	46 975 000,00	23 401 000,00	46 515 000,00	19 584 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2035	152 065 000,00	150 665 000,00	29 369 000,00	1 481 000,00	48 150 000,00	23 987 000,00	47 678 000,00	20 074 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2036	156 560 000,00	155 160 000,00	30 796 000,00	1 553 000,00	49 354 000,00	24 587 000,00	48 870 000,00	20 576 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	

2037	161 170 000,00	159 770 000,00	32 261 000,00	1 627 000,00	50 588 000,00	25 202 000,00	50 092 000,00	21 091 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2038	165 896 000,00	164 496 000,00	33 762 000,00	1 703 000,00	51 853 000,00	25 833 000,00	51 345 000,00	21 619 000,00	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	150 362 568,16	127 214 992,67	57 546 874,98	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	23 147 575,49	23 147 575,49	0,00
2024	135 068 280,00	108 908 480,00	57 365 000,00	0,00	0,00	2 690 200,00	0,00	0,00	0,00	26 159 800,00	26 159 800,00	0,00
2025	123 837 880,00	108 961 680,00	58 716 300,00	0,00	0,00	2 023 800,00	0,00	0,00	0,00	14 876 200,00	14 876 200,00	0,00
2026	118 939 370,00	111 466 870,00	60 419 000,00	0,00	0,00	1 427 500,00	0,00	0,00	0,00	7 472 500,00	7 472 500,00	0,00
2027	120 469 370,00	113 904 970,00	60 419 000,00	0,00	0,00	1 335 600,00	0,00	0,00	0,00	6 564 400,00	6 564 400,00	0,00
2028	120 439 370,00	116 774 970,00	60 419 000,00	0,00	0,00	1 235 600,00	0,00	0,00	0,00	3 664 400,00	3 664 400,00	0,00
2029	124 075 000,00	120 152 200,00	62 238 000,00	0,00	0,00	1 134 200,00	0,00	0,00	0,00	3 922 800,00	3 922 800,00	0,00
2030	127 652 000,00	123 620 700,00	64 107 000,00	0,00	0,00	1 028 700,00	0,00	0,00	0,00	4 031 300,00	4 031 300,00	0,00
2031	131 336 000,00	127 204 900,00	66 039 000,00	0,00	0,00	918 900,00	0,00	0,00	0,00	4 131 100,00	4 131 100,00	0,00
2032	135 258 000,00	130 879 200,00	68 024 000,00	0,00	0,00	797 200,00	0,00	0,00	0,00	4 378 800,00	4 378 800,00	0,00
2033	139 314 000,00	134 676 000,00	70 075 000,00	0,00	0,00	672 000,00	0,00	0,00	0,00	4 638 000,00	4 638 000,00	0,00
2034	143 483 000,00	138 576 400,00	72 182 000,00	0,00	0,00	543 400,00	0,00	0,00	0,00	4 906 600,00	4 906 600,00	0,00
2035	147 765 000,00	142 580 200,00	74 345 000,00	0,00	0,00	411 200,00	0,00	0,00	0,00	5 184 800,00	5 184 800,00	0,00
2036	152 590 000,00	146 700 100,00	76 564 000,00	0,00	0,00	288 100,00	0,00	0,00	0,00	5 889 900,00	5 889 900,00	0,00
2037	157 670 000,00	150 945 100,00	78 839 000,00	0,00	0,00	182 100,00	0,00	0,00	0,00	6 724 900,00	6 724 900,00	0,00
2038	162 641 000,00	155 301 100,00	81 172 000,00	0,00	0,00	77 100,00	0,00	0,00	0,00	7 339 900,00	7 339 900,00	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	-18 892 814,26	0,00	21 922 814,26	6 500 000,00	6 500 000,00	12 958 850,91	9 928 850,91	2 463 963,35	2 463 963,35
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	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	3 970 000,00	3 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	3 255 000,00	3 255 000,00	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	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 970 000,00	3 970 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 255 000,00	3 255 000,00	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^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	54 645 000,00	0,00	-8 378 435,02	7 044 379,24
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	51 620 000,00	0,00	7 763 020,00	7 763 020,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	48 055 000,00	0,00	8 616 200,00	8 616 200,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	45 145 000,00	0,00	8 982 500,00	8 982 500,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	41 765 000,00	0,00	8 544 400,00	8 544 400,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	38 355 000,00	0,00	5 674 400,00	5 674 400,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	34 895 000,00	0,00	5 982 800,00	5 982 800,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	31 225 000,00	0,00	6 301 300,00	6 301 300,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	27 325 000,00	0,00	6 631 100,00	6 631 100,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	23 325 000,00	0,00	6 978 800,00	6 978 800,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	19 225 000,00	0,00	7 338 000,00	7 338 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	15 025 000,00	0,00	7 706 600,00	7 706 600,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	10 725 000,00	0,00	8 084 800,00	8 084 800,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	6 755 000,00	0,00	8 459 900,00	8 459 900,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	3 255 000,00	0,00	8 824 900,00	8 824 900,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 194 900,00	9 194 900,00

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	6,50%	-5,36%	-4,02%	8,64%	9,64%	TAK	TAK
2024	5,88%	10,75%	16,09%	6,61%	7,61%	TAK	TAK
2025	5,71%	10,87%	x	7,27%	8,28%	TAK	TAK
2026	4,33%	10,38%	x	4,97%	6,19%	TAK	TAK
2027	4,61%	9,66%	x	5,61%	6,83%	TAK	TAK
2028	4,54%	6,76%	x	6,36%	7,58%	TAK	TAK
2029	4,36%	6,75%	x	5,70%	6,92%	TAK	TAK
2030	4,32%	6,74%	x	7,12%	7,12%	TAK	TAK
2031	4,30%	6,73%	x	8,84%	8,84%	TAK	TAK
2032	4,15%	6,73%	x	8,27%	8,27%	TAK	TAK
2033	4,00%	6,72%	x	7,68%	7,68%	TAK	TAK
2034	3,86%	6,71%	x	7,16%	7,16%	TAK	TAK
2035	3,72%	6,71%	x	6,73%	6,73%	TAK	TAK
2036	3,26%	6,70%	x	6,73%	6,73%	TAK	TAK
2037	2,74%	6,69%	x	6,72%	6,72%	TAK	TAK
2038	2,40%	6,69%	x	6,71%	6,71%	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
2023	794 014,00	794 014,00	759 229,00	4 210 032,07	4 210 032,07	4 189 465,07	836 747,62	836 747,62	580 702,89
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	2 282 212,51	2 282 212,51	694 149,61	12 392 168,19	147 500,00	12 244 668,19	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	26 085 264,29	222 500,00	25 862 764,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	14 614 000,00	92 500,00	14 521 500,00	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	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
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	1 755 000,00	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.

UZASADNIENIE

Załącznik nr 1 do uchwały

Zgodnie z przepisem art. 229 ustawy wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

W celu dostosowania wielkości ujętych w WPF z wielkościami ujętymi w budżecie Gminy Prudnik na 2023 r. dokonano zmian w załączniku nr 1 do uchwały nr LXX/1116/2022 Rady Miejskiej w Prudniku z dnia 19 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prudnik na lata 2023 - 2026 w związku z podjętymi do dnia 22.05.2023 r. zarządzeniami Burmistrza Prudnika, a także z przedłożoną na bieżącą sesję RM uchwałą w sprawie zmian w budżecie Gminy Prudnik na 2023 r.

Powyższe zmiany miały wpływ na wynik budżetu oraz na kwotę długu.

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie Gminy Prudnik na 2023 r. są zgodne.

I. DOCHODY

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. W latach 2024 – 2028 dochody bieżące przyjęto zgodnie z poprzednią WPF, a od 2029 roku wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji celowych oraz podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2029 - 2038 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – maj 2023 r.*

Dochody majątkowe przyjęto zgodnie z poprzednią uchwałą.

II. WYDATKI

Prognoza wydatków bieżących od 2024 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub planowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że stawki bazowe WIBOR wyniosą: 5,00% w 2024 roku, 4,00% w 2025 roku, 3,00% w 2026 roku oraz 2,00% w pozostałych latach prognozy. Marżę na emitowanych obligacjach przyjęto na poziomie 1,50%. Takie założenie ma na celu strzeżenie Gminy przed potencjalnym wzrostem stóp procentowych.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2024 – 2028 przyjęto zgodnie z poprzednią WPF, a od 2029 roku zostały zaprognozowane w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w latach 2024 – 2028 przyjęto zgodnie z poprzednim planem, a od 2029 roku wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2024 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

III. PRZYCHODY

W 2023 roku Gmina planuje przychody w kwocie 21.922.814,26 zł, z tego: 6.500.000,00 zł w formie emisji obligacji, 12.958.850,91 w formie nadwyżki z lat ubiegłych oraz 2.463.963,35 zł w formie wolnych środków.

Przychody w takich kwotach pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu.

IV. ROZCHODY

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych zobowiązań. Całość istniejącego i planowanego długu zostanie spłacona do końca 2038 r.